



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 795 739
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KIROPRAKTORKLINIKKEN - BEVEGELSE I SENTRUM AS
Forretningsadresse:	Mørkstugata 14 7374 RØROS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ingrid Kerstin ulrich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 30.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		693 422	776 022
Annen driftsinntekt	1	21 904	58 747
Sum inntekter		715 326	834 769
Kostnader			
Varekostnad		26 208	4 840
Lønnskostnad	2	245 188	236 828
Avskrivning på varige driftsmidler	3	82 509	121 133
Annen driftskostnad		595 624	544 743
Sum kostnader		949 528	907 544
Driftsresultat		-234 202	-72 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Annen finansinntekt		41	6
Sum finansinntekter		42	6
Annen rentekostnad			4 712
Annen finanskostnad		387	245
Sum finanskostnader		387	4 957
Netto finans		-345	-4 951
Ordinært resultat før skattekostnad		-234 547	-77 726
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5,6		80
Ordinært resultat etter skattekostnad		-234 547	-77 806
Årsresultat		-234 547	-77 806
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-234 547	-77 806
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-16 716	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital	7	-217 831	-77 806
Sum overføringer og disponeringer		-234 547	-77 806



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	309 059	391 567
Sum varige driftsmidler		309 059	391 567
Sum anleggsmidler		309 059	391 567
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 441	20 926
Andre kortsiktige fordringer	8	2 058	7 794
Sum fordringer		13 499	28 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	14 977	94 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 977	94 613
Sum omløpsmidler		28 476	123 333
SUM EIENDELER		337 534	514 900
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		217 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		16 716	
Sum opptjent egenkapital		-16 716	217 831
Sum egenkapital		83 284	317 831
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		142 914	114 187
Skyldig offentlige avgifter		14 338	10 070
Annen kortsiktig gjeld	11	96 999	72 812
Sum kortsiktig gjeld		254 251	197 069
Sum gjeld		254 251	197 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		337 534	514 900



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 312611

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 795 739
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KIROPRAKTORKLINIKKEN - BEVEGELSE I SENTRUM AS
Forretningsadresse: Mørkstugata 14
7374 RØROS

Regnskapsår

Årsregnskaps periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingrid Kerstin ulrich
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.02.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 795 739
KIROPRAKTORKLINIKKEN - BEVEGELSE I
SENTRUM AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		693 422	776 022
Annen driftsinntekt	1	21 904	58 747
Sum inntekter		715 326	834 769
Kostnader			
Varekostnad		26 208	4 840
Lønnskostnad	2	245 188	236 828
Avskrivning på varige driftsmidler	3	82 509	121 133
Annen driftskostnad		595 624	544 743
Sum kostnader		949 528	907 544
Driftsresultat		-234 202	-72 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Annen finansinntekt		41	6
Sum finansinntekter		42	6
Annen rentekostnad			4 712
Annen finanskostnad		387	245
Sum finanskostnader		387	4 957
Netto finans		-345	-4 951
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 5, 6		80
Ordinært resultat etter skattekostnad		-234 547	-77 806
Årsresultat		-234 547	-77 806
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-234 547	-77 806
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-16 716	
Overføringer annen egenkapital	7	-217 831	-77 806
Sum overføringer og disponeringer		-234 547	-77 806



Organisasjonsnr: 993 795 739
KIROPRAKTORKLINIKKEN - BEVEGELSE I
SENTRUM AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	309 059	391 567
Sum varige driftsmidler		309 059	391 567
Sum anleggsmidler		309 059	391 567
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 441	20 926
Andre kortsiktige fordringer	8	2 058	7 794
Sum fordringer		13 499	28 720
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	14 977	94 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 977	94 613
Sum omløpsmidler		28 476	123 333
SUM EIENDELER		337 534	514 900
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		217 831
Udekket tap		16 716	
Sum opptjent egenkapital		-16 716	217 831
Sum egenkapital		83 284	317 831
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	142 914	114 187
Skyldig offentlige avgifter	14 338	10 070
Annen kortsiktig gjeld 11	96 999	72 812
Sum kortsiktig gjeld	254 251	197 069
Sum gjeld	254 251	197 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	337 534	514 900



Organisasjonsnr: 993 795 739
KIROPRAKTORKLINIKKEN - BEVEGELSE I
SENTRUM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Årsregnskap 2022

for

**Kiropraktorklinikken - Bevegelse I Sentrum
AS**

Organisasjonsnummer 993795739

Utarbeidet av:





Kiropraktorklinikken - Bevegelse I Sentrum AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		693 422	776 022
Annen driftsinntekt	1	21 904	58 747
Sum driftsinntekter		715 326	834 769
Driftskostnader			
Varekostnad		26 208	4 840
Lønnskostnad	2	245 188	236 828
Avskrivning på varige driftsmidler	3	82 509	121 133
Annen driftskostnad		595 624	544 743
Sum driftskostnader		949 528	907 544
DRIFTSRESULTAT		(234 202)	(72 775)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1	0
Annen finansinntekt		41	6
Sum finansinntekter		42	6
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	4 712
Annen finanskostnad		387	245
Sum finanskostnader		387	4 957
NETTO FINANSPOSTER		(345)	(4 951)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(234 547)	(77 726)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5,6	0	80
ORDINÆRT RESULTAT		(234 547)	(77 806)
ÅRSRESULTAT		(234 547)	(77 806)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	(217 831)	(77 806)
Fremføring av udekket tap		(16 716)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(234 547)	(77 806)



Kiropraktorklinikken - Bevegelse I Sentrum AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	309 059	391 567
Sum varige driftsmidler		309 059	391 567
SUM ANLEGGSMIDLER		309 059	391 567
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		11 441	20 926
Andre kortsiktige fordringer	8	2 058	7 794
Sum fordringer		13 499	28 720
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	14 977	94 613
SUM OMLØPSMIDLER		28 476	123 333
SUM EIENDELER		337 534	514 900



Kiropraktorklinikken - Bevegelse I Sentrum AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	217 831
Udekket tap		(16 716)	0
Sum opptjent egenkapital		(16 716)	217 831
SUM EGENKAPITAL		83 284	317 831
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		142 914	114 187
Skyldig offentlige avgifter		14 338	10 070
Annen kortsiktig gjeld	11	96 999	72 812
SUM KORTSIKTIG GJELD		254 251	197 069
SUM GJELD		254 251	197 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		337 534	514 900

Røros ____/____ 2023

Ingrid Kerstin Ulrich
Daglig leder / Styrets leder



Kiropraktorklinikken - Bevegelse I Sentrum AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Kiropraktorklinikken - Bevegelse I Sentrum AS

Noter 2022

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består i sin helhet av leieinntekt på kr 21 904.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	173 826	189 020
Arbeidsgiveravgift	13 064	13 858
Pensjonskostnader	30 298	27 339
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 000	6 612
Totalt	245 188	236 828

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå for Driftsløsøre, inventar, verktøy, og kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 128 381
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 128 381
Akk. av/nedskr. pr 1/1	736 814
+ Ordinære avskrivninger	82 509
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	819 323
Balanseført verdi pr 31/12	309 058
Prosentats for ord. avskr.	10-33



Kiropraktorklinikken - Bevegelse I Sentrum AS

Noter 2022

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-67 124	-79 305
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	386 028	139 300
= Grunnlag utsatt skatt	-453 152	-218 605
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	453 152	218 605
= Grunnlag utsatt skattefordel	453 152	218 605
Utsatt skattefordel	99 693	48 093
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	453 152	218 605
Ikke bokført utsatt skattefordel	99 693	48 093
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Kiropraktorklinikken - Bevegelse I Sentrum AS

Noter 2022

Note 6 - Avstemming av skattekostnad

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		0
Resultat før skattekostnad	-234 547	-51 600
Differanse		51 600
Som består av		
Ikke balanseført US / USF i fjor	-218 605	-48 093
Ikke balanseført US / USF i år	453 152	99 693
Sum		51 600

Note 7 - Egenkapitalbevegelser

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital / Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	217 831	317 831
Anvendt til årsresultat		-234 547	-234 547
Pr 31.12.	100 000	-16 716	83 284

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 12 068 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 9 266.

Note 10 - Egne aksjer

Selskapet har ingen egne aksjer.

Noter for Kiropraktorklinikken - Bevegelse I Sentrum AS

Organisasjonsnr. 993795739

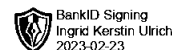


Kiropraktorklinikken - Bevegelse I Sentrum AS

Noter 2022

Note 11 - Gjeld til aksjonær

Selskapet har gjeld til daglig leder på kr 75 323 pr 31.12. Lånet er ikke rentebærende.



Årsregnskap 2022

for

Kiropraktorklinikken - Bevegelse I Sentrum AS

Organisasjonsnummer 993795739

Utarbeidet av:





Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		693 422	776 022
Annen driftsinntekt	1	21 904	58 747
Sum driftsinntekter		715 326	834 769
Driftskostnader			
Varekostnad		26 208	4 840
Lønnskostnad	2	245 188	236 828
Avskrivning på varige driftsmidler	3	82 509	121 133
Annen driftskostnad		595 624	544 743
Sum driftskostnader		949 528	907 544
DRIFTSRESULTAT		(234 202)	(72 775)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1	0
Annen finansinntekt		41	6
Sum finansinntekter		42	6
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	4 712
Annen finanskostnad		387	245
Sum finanskostnader		387	4 957
NETTO FINANSPOSTER		(345)	(4 951)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(234 547)	(77 726)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5,6	0	80
ORDINÆRT RESULTAT		(234 547)	(77 806)
ÅRSRESULTAT		(234 547)	(77 806)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	(217 831)	(77 806)
Fremføring av udekket tap		(16 716)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(234 547)	(77 806)



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	309 059	391 567
Sum varige driftsmidler		309 059	391 567
SUM ANLEGGSMIDLER		309 059	391 567
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		11 441	20 926
Andre kortsiktige fordringer	8	2 058	7 794
Sum fordringer		13 499	28 720
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	14 977	94 613
SUM OMLØPSMIDLER		28 476	123 333
SUM EIENDELER		337 534	514 900



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	217 831
Udekket tap		(16 716)	0
Sum opptjent egenkapital		(16 716)	217 831
SUM EGENKAPITAL		83 284	317 831
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		142 914	114 187
Skyldig offentlige avgifter		14 338	10 070
Annen kortsiktig gjeld	11	96 999	72 812
SUM KORTSIKTIG GJELD		254 251	197 069
SUM GJELD		254 251	197 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		337 534	514 900

Røros ___ / ___ 2023

Ingrid Kerstin Ulrich
Daglig leder / Styrets leder



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter 2022

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består i sin helhet av leieinntekt på kr 21 904.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	173 826	189 020
Arbeidsgiveravgift	13 064	13 858
Pensjonskostnader	30 298	27 339
Andre lønnsrelaterte ytelser	28 000	6 612
Totalt	245 188	236 828

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell for Driftsløsøre, inventar, verktøy, og kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	1 128 381
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 128 381
Akk. av/nedskr. pr 1/1	736 814
+ Ordinære avskrivninger	82 509
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	819 323
Balanseført verdi pr 31/12	309 058
Prosentats for ord. avskr.	10-33



Noter 2022

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-67 124	-79 305
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	386 028	139 300
= Grunnlag utsatt skatt	-453 152	-218 605
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	453 152	218 605
= Grunnlag utsatt skattefordel	453 152	218 605
Utsatt skattefordel	99 693	48 093
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	453 152	218 605
Ikke bokført utsatt skattefordel	99 693	48 093
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Noter 2022

Note 6 - Avstemming av skattekostnad

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		0
Resultat før skattekostnad	-234 547	-51 600
Differanse		51 600
Som består av		
Ikke balanseført US / USF i fjor	-218 605	-48 093
Ikke balanseført US / USF i år	453 152	99 693
Sum		51 600

Note 7 - Egenkapitalbevegelser

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital / Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	217 831	317 831
Anvendt til årsresultat		-234 547	-234 547
Pr 31.12.	100 000	-16 716	83 284

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

	I år	I fjor
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 12 068 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 9 266.

Note 10 - Egne aksjer

Selskapet har ingen egne aksjer.



Noter 2022

Note 11 - Gjeld til aksjonær

Selskapet har gjeld til daglig leder på kr 75 323 pr 31.12. Lånet er ikke rentebærende.