



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 036 866
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SMB HOLDING AS
Forretningsadresse:	c/o Stig Brataas Askheim 2 2022 GJERDRUM

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:	Stig Magnar Brataas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.03.2023

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, 10.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 118 941	1 179 328
Annen driftsinntekt		141 000	156 000
Sum inntekter		1 259 941	1 335 328
Kostnader			
Varekostnad		21 673	72 839
Lønnskostnad	1, 2	962 352	535 499
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		41 300	41 300
Annen driftskostnad	3	237 586	366 793
Sum kostnader		1 262 911	1 016 430
Driftsresultat		-2 971	318 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 381	1 470
Sum finansinntekter		1 381	1 470
Annen rentekostnad		78	184
Sum finanskostnader		78	184
Netto finans		1 303	1 286
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 668	320 184
Skattekostnad	4	703	70 440
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 370	249 743
Årsresultat		-2 371	249 744
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			200 000
Annen egenkapital		-2 371	49 744
Sum overføringer og disponeringer		-2 371	249 744



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	3 468 275	3 468 275
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	117 017	158 317
Sum varige driftsmidler		3 585 292	3 626 592
Sum anleggsmidler		3 585 292	3 626 592
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		75 941	71 364
Andre fordringer		10 384	10 245
Sum fordringer		86 325	81 609
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	813 565	702 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		813 565	702 307
Sum omløpsmidler		899 890	783 916
SUM EIENDELER		4 485 182	4 410 508
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 30 000,00)	7, 8	300 000	300 000
Overkurs	7	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		304 000	304 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	3 851 406	3 853 777
Sum opptjent egenkapital		3 851 406	3 853 777
Sum egenkapital	7	4 155 406	4 157 777
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	5 801	8 589
Sum avsetninger for forpliktelser		5 801	8 589
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 801	8 589
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 161	8 923
Betalbar skatt	4	3 491	71 240
Skyldige offentlige avgifter		212 964	108 787
Annen kortsiktig gjeld		104 359	55 192
Sum kortsiktig gjeld		323 975	244 142
Sum gjeld		329 776	252 731
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 485 182	4 410 508



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 363094

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 036 866
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMB HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Stig Brataas
Askheim 2
2022 GJERDRUM

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: Stig Magnar Brataas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2023

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, 22.04.2023

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: 989 036 866
SMB HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 118 941	1 179 328
Annen driftsinntekt		141 000	156 000
Sum inntekter		1 259 941	1 335 328
Kostnader			
Varekostnad		21 673	72 839
Lønnskostnad	1, 2	962 352	535 499
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		41 300	41 300
Annen driftskostnad	3	237 586	366 793
Sum kostnader		1 262 911	1 016 430
Driftsresultat		-2 971	318 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 381	1 470
Sum finansinntekter		1 381	1 470
Annen rentekostnad		78	184
Sum finanskostnader		78	184
Netto finans		1 303	1 286
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	-1 668	320 184
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 370	249 743
Årsresultat		-2 371	249 744
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			200 000
Annen egenkapital		-2 371	49 744
Sum overføringer og disponeringer		-2 371	249 744



Organisasjonsnr: 989 036 866
SMB HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	3 468 275	3 468 275
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	117 017	158 317
Sum varige driftsmidler		3 585 292	3 626 592
Sum anleggsmidler		3 585 292	3 626 592

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		75 941	71 364
Andre fordringer		10 384	10 245
Sum fordringer		86 325	81 609

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	813 565	702 307
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		813 565	702 307
Sum omløpsmidler		899 890	783 916

SUM EIENDELER 4 485 182 4 410 508

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (10 aksjer à kr 30 000,00)	7, 8	300 000	300 000
Overkurs	7	4 000	4 000
Sum innskutt egenkapital		304 000	304 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	3 851 406	3 853 777
Sum opptjent egenkapital		3 851 406	3 853 777
Sum egenkapital	7	4 155 406	4 157 777



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	5 801	8 589
Sum avsetninger for forpliktelser		5 801	8 589
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		5 801	8 589
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 161	8 923
Betalbar skatt	4	3 491	71 240
Skyldige offentlige avgifter		212 964	108 787
Annen kortsiktig gjeld		104 359	55 192
Sum kortsiktig gjeld		323 975	244 142
Sum gjeld		329 776	252 731
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 485 182	4 410 508



Organisasjonsnr: 989 036 866
SMB HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelse knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	813654.00	442054.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	118620.00	66627.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27617.00	26570.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2461.00	248.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	962352.00	535499.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

<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>



Noter 2022 SMB HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	813 654	442 054
Arbeidsgiveravgift	118 620	66 627
Pensjonskostnader	27 617	26 570
Andre ytelser	2 461	248
Sum	962 352	535 499

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 668)	320 184
+/- Permanente forskjeller	4 863	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	12 674	3 634
Årets skattegrunnlag	15 869	323 818
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	3 491	71 240
Sum	3 491	71 240
+/- Endring i utsatt skatt	(2 788)	(800)
Skattekostnad i resultatregnskapet	703	70 440
Betalbar skatt i skattekostnad	3 491	71 240
Betalbar skatt i balansen	3 491	71 240

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 468 275	206 500	3 674 775
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 468 275	206 500	3 674 775
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(48 183)	(48 183)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(89 483)	(89 483)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	3 468 275	117 017	3 585 292
Årets avskrivninger		41 300	41 300
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan		Lineært	



Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 194 452. Skyldig skattetrekk er kr 120 832.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	300 000	4 000	3 853 777	4 157 777
Årets resultat			(2 371)	(2 371)
Egenkapital 31.12.2022	300 000	4 000	3 851 406	4 155 406

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10	30 000,00	300 000,00
Sum	10		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Stig Martin Brataas	10	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10	100,00%	

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	39 043	26 369	12 674
Sum midlertidige forskjeller	39 043	26 369	12 674
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	8 589	5 801	2 788