



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 389 823
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BLACK & WHITE DESIGN AS
Forretningsadresse: Øvre Fyllingsveien 94
5146 FYLLINGSDALEN

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: Bjørn Fredrik Schieldrop
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

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, 06.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 081 534	3 551 240
Annen driftsinntekt	1		50 000
Sum inntekter		4 081 534	3 601 240
Kostnader			
Varekostnad		893 903	595 713
Lønnskostnad	2	1 930 696	1 725 167
Avskrivning av driftsmidler	3	87 466	61 182
Annen driftskostnad		679 001	594 898
Sum kostnader		3 591 066	2 976 961
Driftsresultat		490 469	624 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	93
Annen finansinntekt		1 949	
Sum finansinntekter		1 969	93
Annen rentekostnad		10 005	9 586
Sum finanskostnader		10 005	9 586
Netto finans		-8 036	-9 492
Ordinært resultat før skattekostnad		482 432	614 786
Skattekostnad på resultat	4	115 948	127 884
Ordinært resultat etter skattekostnad		366 484	486 902
Årsresultat		366 484	486 902
Årsresultat etter minoritetsinteresser		366 484	486 902
Totalresultat		366 484	486 902
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital		366 484	
Overført fra annen egenkapital			-13 098
Sum overføringer og disponeringer		366 484	486 902



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Varebil	3, 5	265 122	346 698
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	23 558	29 448
Sum varige driftsmidler		288 680	376 146
Sum anleggsmidler		288 680	376 146
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		571 109	252 750
Andre kortsiktige fordringer		46 214	41 174
Sum fordringer		617 322	293 924
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	551 449	725 679
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		551 449	725 679
Sum omløpsmidler		1 168 772	1 019 603
SUM EIENDELER		1 457 452	1 395 749
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	8	401 166	34 682
Sum opptjent egenkapital		401 166	34 682
Sum egenkapital		501 166	134 682
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		903
Sum avsetninger for forpliktelser			903
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	136 487	174 988
Sum annen langsiktig gjeld		136 487	174 988
Sum langsiktig gjeld		136 487	175 891
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 204	60 618
Betalbar skatt	4	116 851	126 981
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		309 870	253 569
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld	9	302 874	144 008
Sum kortsiktig gjeld		819 799	1 085 176
Sum gjeld		956 285	1 261 067
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 457 452	1 395 749



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 432541

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 389 823
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BLACK & WHITE DESIGN AS
Forretningsadresse: Øvre Fyllingsveien 94
5146 FYLLINGSDALEN

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: Bjørn Fredrik Schieldrop
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 30.05.2023



Organisasjonsnr: 968 389 823
BLACK & WHITE DESIGN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 081 534	3 551 240
Annen driftsinntekt	1		50 000
Sum inntekter		4 081 534	3 601 240
Kostnader			
Varekostnad		893 903	595 713
Lønnskostnad	2	1 930 696	1 725 167
Avskrivning av driftsmidler	3	87 466	61 182
Annen driftskostnad		679 001	594 898
Sum kostnader		3 591 066	2 976 961
Driftsresultat		490 469	624 279
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	93
Annen finansinntekt		1 949	
Sum finansinntekter		1 969	93
Annen rentekostnad		10 005	9 586
Sum finanskostnader		10 005	9 586
Netto finans		-8 036	-9 492
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	115 948	127 884
Ordinært resultat etter skattekostnad		366 484	486 902
Årsresultat		366 484	486 902
Årsresultat etter minoritetsinteresser		366 484	486 902
Totalresultat		366 484	486 902
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			500 000
Avsatt til annen egenkapital		366 484	
Overført fra annen egenkapital			-13 098
Sum overføringer og disponeringer		366 484	486 902



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		903
Sum avsetninger for forpliktelseser			903
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	136 487	174 988
Sum annen langsiktig gjeld		136 487	174 988
Sum langsiktig gjeld		136 487	175 891
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 204	60 618
Betalbar skatt	4	116 851	126 981
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		309 870	253 569
Utbytte			500 000
Annen kortsiktig gjeld	9	302 874	144 008
Sum kortsiktig gjeld		819 799	1 085 176
Sum gjeld		956 285	1 261 067
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 457 452	1 395 749



Organisasjonsnr: 968 389 823
BLACK & WHITE DESIGN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BLACK & WHITE DESIGN AS

Org.nr: 968 389 823

Årsregnskap

2022



BLACK & WHITE DESIGN AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 081 534	3 551 240
Annen driftsinntekt	1	0	50 000
Sum driftsinntekter		<u>4 081 534</u>	<u>3 601 240</u>
Varekostnad		893 903	595 713
Lønnskostnad	2	1 930 696	1 725 167
Avskrivning av driftsmidler	3	87 466	61 182
Annen driftskostnad		679 001	594 898
Sum driftskostnader		<u>3 591 066</u>	<u>2 976 961</u>
Driftsresultat		<u>490 469</u>	<u>624 279</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	93
Annen finansinntekt		1 949	0
Annen rentekostnad		10 005	9 586
Resultat av finansposter		<u>-8 036</u>	<u>-9 492</u>
Resultat før skattekostnad		<u>482 432</u>	<u>614 786</u>
Skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	<u>115 948</u>	<u>127 884</u>
Resultat		<u>366 484</u>	<u>486 902</u>
Årsresultat		<u>366 484</u>	<u>486 902</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital		366 484	0
Overført fra annen egenkapital		0	13 098
Sum overføringer		<u>366 484</u>	<u>486 902</u>



BLACK & WHITE DESIGN AS

Balanse

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Varebil	3, 5	265 122	346 698
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	23 558	29 448
Sum varige driftsmidler		<u>288 680</u>	<u>376 146</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>288 680</u>	<u>376 146</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		571 109	252 750
Andre kortsiktige fordringer		46 214	41 174
Sum fordringer		<u>617 322</u>	<u>293 924</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>551 449</u>	<u>725 679</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 168 772</u>	<u>1 019 603</u>
SUM EIENDELER		<u>1 457 452</u>	<u>1 395 749</u>

**BLACK & WHITE DESIGN AS**

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	401 166	34 682
Sum opptjent egenkapital		<u>401 166</u>	<u>34 682</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>501 166</u>	<u>134 682</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	903
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>903</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	136 487	174 988
Sum annen langsiktig gjeld		<u>136 487</u>	<u>174 988</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 204	60 618
Betalbar skatt	4	116 851	126 981
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		309 870	253 569
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld	9	302 874	144 008
Sum kortsiktig gjeld		<u>819 799</u>	<u>1 085 176</u>
SUM GJELD		<u>956 285</u>	<u>1 261 067</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 457 452</u>	<u>1 395 749</u>

Laksevåg , 11.05.2023

Bjørn Fredrik Schieldrop
styrets leder/daglig leder



BLACK & WHITE DESIGN AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatte økende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien er klassifisert som lønnskostnad.

Note 1 – Tilskudd

	2022	2021
Klimarabatt El-varebiler	0	50 000
Sum	0	50 000

Note 2 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

	2022	2021
Lønn og feriepenger	1 605 909	1 435 941
Arbeidsgiveravgift	235 112	210 022
Pensjonskostnader	41 264	36 787
Andre ytelser	48 411	42 417
Sum	1 930 696	1 725 167

Gjennomsnittlig antall årsverk	3	3
--------------------------------	---	---

Note 3 – Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Varebil	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	855 767	407 880	1 263 647
Anskaffelseskost pr. 31.12	855 767	407 880	1 263 647
Akkumulerte avskrivninger	832 209	142 758	974 967
Bokført verdi pr. 31.12	23 558	265 122	288 680
Årets avskrivninger	5 890	81 576	87 466
Lineære avskrivninger	20-50 %	5 år	

Note 4 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2022	2021
Betalbar skatt	116 851	126 981
Utsatt skatt	-903	903
Skattekostnad i resultatregnskapet	115 948	127 884



Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	482 432	614 786
Permanente forskjeller	11 541	950
Endring i midlertidige forskjeller	37 170	-38 549
Grunnlag betalbar skatt	531 143	577 187

Betalbar skatt	116 851	126 981
----------------	---------	---------

Midlertidige forskjeller:

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	17 965	18 315	350
Utestående fordringer	-51 029	-14 209	36 820
Grunnlag utsatt skattefordel/utsatt skatt	-33 063	4 106	37 170

Utsatt skattefordel/utsatt skatt	-7 274	903
----------------------------------	--------	-----

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 – Spesifikasjon av gjeld

Selskapet hadde pr. 31.12.2022 gjeld på kr 136 487 til kredittinstitusjoner.

Selskapets langsiktige gjeld er sikret med pant i varebil. Bokført verdi på pantsatte midler pr. 31.12.2022 utgjorde kr 265 122.

Note 6 – Bundne midler

Pr. 31.12.2022 hadde selskapet bundne midler med kr 96 229.

Note 7 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 100 000. Aksjekapitalen består av 100 aksjer pålydende kr 1 000.

Pr. 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Eierandel
Bjørn F. Schieldrop (styrets leder/ daglig leder)	100	100 %



Note 8 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	34 682	134 682
Årsresultat		366 484	366 484
Egenkapital 31.12	100 000	401 166	501 166

Note 9 – Nærstående parter

Selskapet gjeld til nærstående parter med kr 142 795.



BLACK & WHITE DESIGN AS

Org.nr: 968 389 823

Årsregnskap

2022



BLACK & WHITE DESIGN AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 081 534	3 551 240
Annen driftsinntekt	1	0	50 000
Sum driftsinntekter		<u>4 081 534</u>	<u>3 601 240</u>
Varekostnad		893 903	595 713
Lønnskostnad	2	1 930 696	1 725 167
Avskrivning av driftsmidler	3	87 466	61 182
Annen driftskostnad		679 001	594 898
Sum driftskostnader		<u>3 591 066</u>	<u>2 976 961</u>
Driftsresultat		<u>490 469</u>	<u>624 279</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	93
Annen finansinntekt		1 949	0
Annen rentekostnad		10 005	9 586
Resultat av finansposter		<u>-8 036</u>	<u>-9 492</u>
Resultat før skattekostnad		<u>482 432</u>	<u>614 786</u>
Skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	<u>115 948</u>	<u>127 884</u>
Resultat		<u>366 484</u>	<u>486 902</u>
Årsresultat		<u>366 484</u>	<u>486 902</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	500 000
Avsatt til annen egenkapital		366 484	0
Overført fra annen egenkapital		0	13 098
Sum overføringer		<u>366 484</u>	<u>486 902</u>



BLACK & WHITE DESIGN AS

Balanse

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Varebil	3, 5	265 122	346 698
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	23 558	29 448
Sum varige driftsmidler		<u>288 680</u>	<u>376 146</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>288 680</u>	<u>376 146</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		571 109	252 750
Andre kortsiktige fordringer		46 214	41 174
Sum fordringer		<u>617 322</u>	<u>293 924</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>551 449</u>	<u>725 679</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 168 772</u>	<u>1 019 603</u>
SUM EIENDELER		<u>1 457 452</u>	<u>1 395 749</u>

**BLACK & WHITE DESIGN AS**

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer á kr 1 000)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	401 166	34 682
Sum opptjent egenkapital		<u>401 166</u>	<u>34 682</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>501 166</u>	<u>134 682</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	903
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>903</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	136 487	174 988
Sum annen langsiktig gjeld		<u>136 487</u>	<u>174 988</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 204	60 618
Betalbar skatt	4	116 851	126 981
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		309 870	253 569
Utbytte		0	500 000
Annen kortsiktig gjeld	9	302 874	144 008
Sum kortsiktig gjeld		<u>819 799</u>	<u>1 085 176</u>
SUM GJELD		<u>956 285</u>	<u>1 261 067</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>1 457 452</u>	<u>1 395 749</u>

Laksevåg , 11.05.2023

Bjørn Fredrik Schieldrop
styrets leder/daglig leder



BLACK & WHITE DESIGN AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatte økende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien er klassifisert som lønnskostnad.

Note 1 – Tilskudd

	2022	2021
Klimarabatt El-varebiler	0	50 000
Sum	0	50 000



Note 2 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

	2022	2021
Lønn og feriepenger	1 605 909	1 435 941
Arbeidsgiveravgift	235 112	210 022
Pensjonskostnader	41 264	36 787
Andre ytelser	48 411	42 417
Sum	1 930 696	1 725 167
Gjennomsnittlig antall årsverk	3	3

Note 3 – Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar o.l.	Varebil	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	855 767	407 880	1 263 647
Anskaffelseskost pr. 31.12	855 767	407 880	1 263 647
Akkumulerte avskrivninger	832 209	142 758	974 967
Bokført verdi pr. 31.12	23 558	265 122	288 680
Årets avskrivninger	5 890	81 576	87 466
Lineære avskrivninger	20-50 %	5 år	

Note 4 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2022	2021
Betalbar skatt	116 851	126 981
Utsatt skatt	-903	903
Skattekostnad i resultatregnskapet	115 948	127 884

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	482 432	614 786
Permanente forskjeller	11 541	950
Endring i midlertidige forskjeller	37 170	-38 549
Grunnlag betalbar skatt	531 143	577 187
Betalbar skatt	116 851	126 981



Midlertidige forskjeller:

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	17 965	18 315	350
Utestående fordringer	-51 029	-14 209	36 820
Grunnlag utsatt skattefordel/utsatt skatt	-33 063	4 106	37 170
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	-7 274	903	

I samsvar med god regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 – Spesifikasjon av gjeld

Selskapet hadde pr. 31.12.2022 gjeld på kr 136 487 til kredittinstitusjoner.

Selskapets langsiktige gjeld er sikret med pant i varebil. Bokført verdi på pantsatte midler pr. 31.12.2022 utgjorde kr 265 122.

Note 6 – Bundne midler

Pr. 31.12.2022 hadde selskapet bundne midler med kr 96 229.

Note 7 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 100 000. Aksjekapitalen består av 100 aksjer pålydende kr 1 000.

Pr. 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Eierandel
Bjørn F. Schieldrop (styrets leder/ daglig leder)	100	100 %

Note 8 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	34 682	134 682
Årsresultat		366 484	366 484
Egenkapital 31.12	100 000	401 166	501 166

Note 9 – Nærstående parter

Selskapet gjeld til nærstående parter med kr 142 795.

