



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 859 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICE-RINGEN AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 15
7011 TRONDHEIM

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: Arnstein Ranheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2023

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, 03.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 257 740	2 976 900
Sum inntekter		3 257 740	2 976 900
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 463 114	2 134 125
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 703	30 907
Annen driftskostnad	5	974 546	886 503
Sum kostnader		3 483 363	3 051 534
Driftsresultat		-225 623	-74 634
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-3 847	
Sum finansinntekter		-3 847	
Annen rentekostnad		172 005	17 333
Sum finanskostnader		172 005	17 333
Netto finans		-175 853	-17 333
Ordinært resultat før skattekostnad		-401 475	-91 967
Skattekostnad	6	-87 150	-13 782
Ordinært resultat etter skattekostnad		-314 325	-78 186
Årsresultat	7	-314 325	-78 185
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-314 325	-78 185
Sum overføringer og disponeringer		-314 325	-78 185



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	519 632	432 482
Sum immaterielle eiendeler		519 632	432 482
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 10	23 100	56 400
Sum varige driftsmidler		23 100	56 400
Sum anleggsmidler		542 732	488 882
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 552	4 113
Sum varer		2 552	4 113
Fordringer			
Kundefordringer	10, 11	440 751	725 298
Andre fordringer		115 940	199 772
Sum fordringer		556 691	925 070
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	25 150	224 054
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 150	224 054
Sum omløpsmidler		584 393	1 153 237
SUM EIENDELER		1 127 125	1 642 119
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 545 aksjer à kr 1 000,00)	7, 13	1 545 000	1 215 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	7	5 095	5 095
Annen innskutt egenkapital	7		330 000
Sum innskutt egenkapital		1 550 095	1 550 095
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 907 194	1 592 868
Sum opptjent egenkapital		-1 907 194	-1 592 868
Sum egenkapital	7	-357 099	-42 773
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	164 275	
Leverandørgjeld		129 389	93 761
Skyldige offentlige avgifter		348 914	852 457
Kortsiktig konserngjeld	10, 13	203 889	203 889
Annen kortsiktig gjeld		637 757	534 785
Sum kortsiktig gjeld		1 484 224	1 684 892
Sum gjeld		1 484 224	1 684 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 127 125	1 642 119
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	10	44 625	44 625



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 728314

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 859 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICE-RINGEN AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 15
7011 TRONDHEIM

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: Arnstein Ranheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2023

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, 16.09.2023



Organisasjonsnr: 998 859 468
SERVICE-RINGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 257 740	2 976 900
Sum inntekter		3 257 740	2 976 900
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 463 114	2 134 125
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 703	30 907
Annen driftskostnad	5	974 546	886 503
Sum kostnader		3 483 363	3 051 534
Driftsresultat		-225 623	-74 634
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-3 847	
Sum finansinntekter		-3 847	
Annen rentekostnad		172 005	17 333
Sum finanskostnader		172 005	17 333
Netto finans		-175 853	-17 333
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	-401 475	-91 967
Ordinært resultat etter skattekostnad		-314 325	-78 186
Årsresultat	7	-314 325	-78 185
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-314 325	-78 185
Sum overføringer og disponeringer		-314 325	-78 185



Organisasjonsnr: 998 859 468
SERVICE-RINGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	519 632	432 482
Sum immaterielle eiendeler		519 632	432 482
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 10	23 100	56 400
Sum varige driftsmidler		23 100	56 400
Sum anleggsmidler		542 732	488 882
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 552	4 113
Sum varer		2 552	4 113
Fordringer			
Kundefordringer	10, 11	440 751	725 298
Andre fordringer		115 940	199 772
Sum fordringer		556 691	925 070
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	25 150	224 054
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 150	224 054
Sum omløpsmidler		584 393	1 153 237
SUM EIENDELER		1 127 125	1 642 119
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 545 aksjer à kr 1 000,00)	7, 13	1 545 000	1 215 000
Overkurs	7	5 095	5 095
Annen innskutt egenkapital	7		330 000
Sum innskutt egenkapital		1 550 095	1 550 095
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 907 194	1 592 868



Sum opptjent egenkapital		-1 907 194	-1 592 868
Sum egenkapital	7	-357 099	-42 773
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	164 275	
Leverandørgjeld		129 389	93 761
Skyldige offentlige avgifter		348 914	852 457
Kortsiktig konserngjeld	10, 13	203 889	203 889
Annen kortsiktig gjeld		637 757	534 785
Sum kortsiktig gjeld		1 484 224	1 684 892
Sum gjeld		1 484 224	1 684 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 127 125	1 642 119
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	10	44 625	44 625



Organisasjonsnr: 998 859 468
SERVICE-RINGEN 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 av tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til tjenestekretsløpet. 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. 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. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Varige driftsmidler. Beholdningen består av artikler som deles ut til kunder og forbindelser. 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. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	1976578.00	1697793.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	308481.00	274422.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80351.00	80788.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	97703.00	81122.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2463113.00	2134125.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet sysselsatte knappe 3 årsv

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>
<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>	

Note



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Service-Ringen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Service-Ringen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Lars Terje Klæth
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: EIG16-VH7IA-4SLEF-NKG7F-51DMI-7A4NL



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Lars Terje Klæth

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-208468

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-09-12 12:45:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EIGT6-VH7IA-4SLEF-NKG7F-51DMM-7A4NL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022 Service-Ringen AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til tjenestekretsløpet. 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.

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Varige driftsmidler. Beholdningen består av artikler som deles ut til kunder og forbindelser.

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.

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	1 976 578	1 697 793
Arbeidsgiveravgift	308 481	274 422
Pensjonskostnader	80 351	80 788
Andre ytelser / Refusjoner	97 703	81 122
Sum	2 463 113	2 134 125

Mer om lønn

Selskapet sysselsatte knappe 3 årsverk i 2022.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	842 510	0	138 952

Mer om ytelser til daglig leder

Selskapets daglige leder har et mellomværende i selskapet med kr. 98 079 pr. 31.12.2022.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	423 402
Tilgang i året	12 403
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	435 805
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(367 002)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(412 705)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	23 100
Årets avskrivninger	45 703
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	20-33%

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	29 925	19 650
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	29 925	19 650

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(401 475)	(91 967)
+/- Permanente forskjeller	5 341	29 322
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	12 123	(49 923)
Årets skattegrunnlag	(384 012)	(112 568)
+/- Endring i utsatt skatt	(87 150)	(13 782)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(87 150)	(13 782)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 215 000	5 095	330 000	(1 592 868)	(42 773)
Økning AK/overkurs	330 000				330 000
Reduksjon annen innskutt EK			(330 000)		(330 000)
Årets resultat				(314 325)	(314 325)
Egenkapital 31.12.2022	1 545 000	5 095	0	(1 907 194)	(357 099)

Selskapets styre gjør oppmerksom på at selskapet aksjekapital er tapt. Det vises til note 9.



Note 8 - 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	(20 741)	(28 519)	7 778
Omløpsmidler	17 234	12 889	4 345
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 962 322)	(2 346 333)	384 012
Sum midlertidige forskjeller	(1 965 829)	(2 361 963)	396 135
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(432 482)	(519 632)	87 150

Note 9 - Fortsatt drift, tiltak og utsatt skattefordel

Selskapet har de siste årene hatt dårlig inntjening. Noe som skyldes kundeavgang som følge av Covid 19. Samtidig ser vi de utfordringer, vi som et lite selskap, har i forhold til å investere i ny teknologi og rekruttering av personell. Med bakgrunn i dette har selskapets styre funnet det riktig å avhende selskapets kundeportefølje, slik at selskapets ansatte og kunder også i fremtiden skal oppleve den trygghet som er viktig.

Vi mener at realisasjonsvederlaget vil medføre at alle forpliktelser vil innfris og medføre et positivt skattemessig resultat for 2023. Av den grunn er også utsatt skattefordel oppført i selskapets regnskap for 2022.

Etter et eventuelt salg av portefølje, vil selskapet bli avvirket. Dette forventes å skje i løpet av 2024.

Det presiseres av den grunn at forutsetningen for videre drift kan legges til grunn i forbindelse med avleggelsen av selskapets årsregnskap for 2022.

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	164 275	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	164 275	0
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	463 851	781 698
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	463 851	781 698

Selskapet har trukket på sin kassakreditt med kr. 164.275 pr. 31.12.2022. Denne har en limit på kr. 200 000.

Selskapet har et lån til selskapets største aksjonær pålydende kr. 203 889.

Det er stilt en garanti til fordel for utleier av selskapets kontorlokaler, tilsvarende 3 måneders leie.

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	440 751	725 298
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	440 751	725 298

Konstaterte tap på kundefordringer utgjør kr. 11.173 i 2022.



Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 24 590. Skyldig skattetrekk er kr 73 653.

Skattetrekk for desember ble innbetalt skattetrekkkonto primo januar 2023.

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 545	1 000,00	1 545 000,00
Sum	1 545		1 545 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Brødrene Mo AS	1 390	89,97%	Ordinære aksjer
Arnstein Ranheim	155	10,03%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 545	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Morselskapet Brødrene Mo AS har ytet et lån til selskapet på kr.203 889.