



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 043 603
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VAKTMESTEREN FRA BATE AS
Forretningsadresse: Zetlitzveien 2
4017 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Linn Lindberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 28.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	27 835 979	25 031 117
Sum inntekter		27 835 979	25 031 117
Kostnader			
Varekostnad		10 185 476	9 174 611
Lønnskostnad	2	12 322 015	9 740 119
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	272 646	311 373
Annen driftskostnad		4 677 254	4 162 392
Sum kostnader		27 457 390	23 388 495
Driftsresultat		378 589	1 642 622
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		180 510	57 290
Sum finansinntekter		180 510	57 290
Annen rentekostnad		318	157
Annen finanskostnad		1 423	
Sum finanskostnader		1 741	157
Netto finans		178 769	57 133
Resultat før skattekostnad		557 358	1 699 756
Skattekostnad	4	124 028	374 495
Årsresultat		433 330	1 325 261
Totalresultat		433 330	1 325 261
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	464 316	1 393 075
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-30 986	-67 814
Sum overføringer og disponeringer		433 330	1 325 261



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	46 688	39 755
Sum immaterielle eiendeler		46 688	39 755
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	418 313	346 784
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	239 181	327 157
Sum varige driftsmidler		657 495	673 941
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		704 183	713 696
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		42 002	51 130
Sum varer		42 002	51 130
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 829 602	5 553 097
Andre fordringer	7	709 234	470 788
Sum fordringer		3 538 836	6 023 885
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 432 610	2 818 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 432 610	2 818 334
Sum omløpsmidler		8 013 448	8 893 348
SUM EIENDELER		8 717 631	9 607 044



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 8	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	5	563 166	563 166
Sum innskutt egenkapital		1 563 166	1 563 166
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 809 641	1 840 626
Sum opptjent egenkapital		1 809 641	1 840 626
Sum egenkapital		3 372 806	3 403 792
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 670 024	1 572 845
Skyldige offentlige avgifter		1 780 913	1 601 847
Annen kortsiktig gjeld	7	1 893 887	3 028 559
Sum kortsiktig gjeld		5 344 825	6 203 252
Sum gjeld		5 344 825	6 203 252
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 717 631	9 607 044



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 622129

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 043 603
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VAKTMESTEREN FRA BATE AS
Forretningsadresse: Zetlitzveien 2
4017 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Linn Lindberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 977 043 603
VAKTMESTEREN FRA BATE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	27 835 979	25 031 117
Sum inntekter		27 835 979	25 031 117
Kostnader			
Varekostnad		10 185 476	9 174 611
Lønnskostnad	2	12 322 015	9 740 119
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	272 646	311 373
Annen driftskostnad		4 677 254	4 162 392
Sum kostnader		27 457 390	23 388 495
Driftsresultat		378 589	1 642 622
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		180 510	57 290
Sum finansinntekter		180 510	57 290
Annen rentekostnad		318	157
Annen finanskostnad		1 423	
Sum finanskostnader		1 741	157
Netto finans		178 769	57 133
Resultat før skattekostnad		557 358	1 699 756
Skattekostnad	4	124 028	374 495
Årsresultat		433 330	1 325 261
Totalresultat		433 330	1 325 261
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	5	464 316	1 393 075
Overføringer til/fra annen egenkapital	5	-30 986	-67 814
Sum overføringer og disponeringer		433 330	1 325 261



Organisasjonsnr: 977 043 603
VAKTMESTEREN FRA BATE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	46 688	39 755
Sum immaterielle eiendeler		46 688	39 755
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	418 313	346 784
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	239 181	327 157
Sum varige driftsmidler		657 495	673 941
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		704 183	713 696
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		42 002	51 130
Sum varer		42 002	51 130
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 829 602	5 553 097
Andre fordringer	7	709 234	470 788
Sum fordringer		3 538 836	6 023 885
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 432 610	2 818 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 432 610	2 818 334
Sum omløpsmidler		8 013 448	8 893 348
SUM EIENDELER		8 717 631	9 607 044

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	5, 8	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	5	563 166	563 166
Sum innskutt egenkapital		1 563 166	1 563 166
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 809 641	1 840 626
Sum opptjent egenkapital		1 809 641	1 840 626
Sum egenkapital		3 372 806	3 403 792
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 670 024	1 572 845
Skyldige offentlige avgifter		1 780 913	1 601 847
Annen kortsiktig gjeld	7	1 893 887	3 028 559
Sum kortsiktig gjeld		5 344 825	6 203 252
Sum gjeld		5 344 825	6 203 252
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 717 631	9 607 044



Organisasjonsnr: 977 043 603
VAKTMESTEREN FRA BATE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Salgsinntekter Salg av varer inntektsføres på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Varebeholdning Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes etter FIFO ? prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

16.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10240190.00	8136036.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1590833.00	1259598.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	443840.00	322730.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	346726.00	339257.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12621589.00	10057621.00

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

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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



KPMG AS
Forusparken 2
Postboks 57
4068 Stavanger

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Vaktmesteren fra Bate AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vaktmesteren fra Bate AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2023, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alla	Finsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Stavanger, 18. mars 2024
KPMG AS

Monica Rosnes
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Vaktmesteren fra Bate AS

	Note	2023	2022
Salgsinntekter	1	27 835 979	25 031 117
Sum driftsinntekter		27 835 979	25 031 117
Varekostnad		10 185 476	9 174 611
Lønnskostnad	2	12 322 015	9 740 119
Avskrivning varige driftsmidler	3	272 646	311 373
Annen driftskostnad		4 677 254	4 162 392
Sum driftskostnad		27 457 390	23 388 495
Driftsresultat		378 589	1 642 622
Annen renteinntekt		180 510	57 290
Sum finansinntekter		180 510	57 290
Annen rentekostnad		318	157
Annen finanskostnad		1 423	0
Sum finanskostnader		1 741	157
Sum netto finansposter		178 769	57 133
Ordinært resultat før skattekostnad		557 358	1 699 756
Skattekostnad på ordinært resultat	4	124 028	374 495
Ordinært resultat		433 330	1 325 261
Årsresultat		433 330	1 325 261
Overført annen egenkapital	5	-30 986	-67 814
Avsatt til konsemdrag	5	464 316	1 393 075
Sum disponert		433 330	1 325 261



Balanse

Vaktmesteren fra Bate AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	46 688	39 755
Sum immaterielle eiendeler		46 688	39 755
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	418 313	346 784
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	239 181	327 157
Sum varige driftsmidler		657 495	673 941
Sum anleggsmidler		704 183	713 696
Omløpsmidler			
Varer		42 002	51 130
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 829 602	5 553 097
Andre fordringer	7	709 234	470 788
Sum fordringer		3 538 836	6 023 885
Bankinnskudd,kontanter o.l.	6	4 432 610	2 818 334
Sum omløpsmidler		8 013 448	8 893 348
Sum eiendeler		8 717 631	9 607 044

Vaktmesteren fra Bate AS Org.nr. 977043603




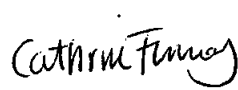
Balanse


Vaktmesteren fra Bate AS


	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital	5	563 166	563 166
Sum innskutt egenkapital		1 563 166	1 563 166
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 809 641	1 840 626
Sum opptjent egenkapital		1 809 641	1 840 626
Sum egenkapital		3 372 806	3 403 792
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 670 025	1 572 845
Skyldige offentlige avgifter		1 780 913	1 601 847
Annen kortsiktig gjeld	7	1 893 887	3 028 559
Sum kortsiktig gjeld		5 344 825	6 203 252
Sum gjeld		5 344 825	6 203 252
Sum egenkapital og gjeld		8 717 631	9 607 044

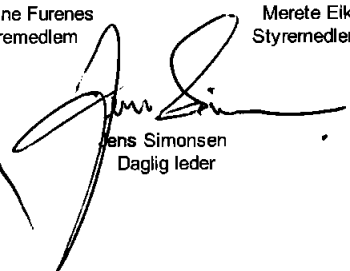
Stavanger, 31.12.2023 / 15.03.2024
Styret for Vaktmesteren fra Bate AS


Inger Janne Karlsen
Styrets leder


Cathrine Furenes
Styremedlem


Merete Elk
Styremedlem


Kristine Landré Meling
Styremedlem


Jens Simonsen
Daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Salg av varer inntektsføres på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid 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.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes etter FIFO – prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.



Note 2 Lønnskostnader

	2023	2022
Lønnskostnader		
Lønn	9 719 671	7 755 003
Arbeidsgiveravgift	1 583 833	1 259 598
Driftspensjon/innskuddspensjon	443 840	322 730
Andre ytelser	566 671	402 788
Sum lønnskostnader	12 322 015	9 740 119

Gjennomsnittlig antall årsverk 18 16

Selskapet kommer inn under OTP ordningen. Selskapet har tegnet egen pensjonsforsikring som tilfredsstiller lovens krav.
Det er ikke utbetalt styrehonorar til styret i 2023.

Ytelse til ledende personer		
Daglig leder:	2023	2022
Lønn	559 103	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	37 188	0
Sum lønnskostnader	596 291	0

Note 3 Anleggsmidler

	Transportmidler	Maskiner	Sum
Anskaffelseskost	522 360	1 511 800	2 034 160
Tilgang		256 200	256 200
Avgang			0
Anskaffelseskost per 31.12	522 360	1 768 000	2 290 360
Akk. Avskrivninger	283 179	1 349 686	1 632 865
Balanseført verdi per 31.12	239 181	418 313	657 495
Årets avskrivninger	87 975	184 670	272 645
Årets nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	8 år	
Valgt avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	130 961	392 918
Endring utsatt skatt	-6 934	-18 862
Endring betalbar skatt		439
Årets skattekostnad	124 028	374 496

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	557 358	1 699 756
Permanente forskjeller	6 401	500
Endringer midlertidige forskjeller	31 518	85 737
Årets skattegrunnlag	595 277	1 785 993
Betalbar skatt	130 961	392 918
Konsernbidrag	-130 961	-392 918
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022
Anleggsmidler	-152 218	-121 783
Tilvirkningskontrakt ikke fullført		10 500
Varelager	0	0
Fordringer	-60 000	-69 417
Sum	-212 218	-180 700
Utsatt skatt/utsatt skattefordel	-46 689	-39 755

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	1 000 000	563 166	1 840 627	3 403 793
Årets resultat etter skatt			433 330	433 330
Avgitt konsernbidrag		-	464 316	464 316
Egenkapital 31.12.2023	1 000 000	563 166	1 809 641	3 372 807



Note 6 Bundne midler

Av bankinnskudd utgjør kr 455 759,- bundne midler.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Kortsiktige fordringer	187 024	29 297
Kortsiktig gjeld	13 644	13 250
Konsernbidrag	595 277	1 785 993

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2023 består av 1000 aksjer pålydende kr 1000. Samtlige aksjer eies av Bate AS. Alle aksjene har lik stemmerett og utbytterett. Selskapet inngår i Bate Boligbyggelag sitt konsernregnskap med forretningskontor i Stavanger.