



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 155 369
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMU AS
Forretningsadresse: Baklivegen 34
3632 UVDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Johan Brun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 945 783 | 5 324 841 |
| Annen driftsinntekt | | 310 937 | 125 590 |
| Sum inntekter | | 3 256 720 | 5 450 431 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 554 850 | 1 877 729 |
| Lønnskostnad | 2 | 485 049 | 1 373 190 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 245 153 | 267 830 |
| Annen driftskostnad | | 1 663 234 | 1 589 489 |
| Sum kostnader | | 2 948 286 | 5 108 239 |
| Driftsresultat | | 308 434 | 342 192 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | 3 094 |
| Sum finansinntekter | | 1 | 3 094 |
| Annen rentekostnad | | 1 503 | 863 |
| Sum finanskostnader | | 1 503 | 863 |
| Netto finans | | -1 502 | 2 230 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 306 931 | 344 423 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | 68 279 | 75 915 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 238 652 | 268 508 |
| Årsresultat | | 238 652 | 268 508 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 238 652 | 268 508 |
| Totalresultat | | 238 652 | 268 508 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | | 137 181 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | 238 652 | 131 327 |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 238 652 | 268 508 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 514 284 | 514 284 |
| Maskiner og anlegg | | 1 087 599 | 1 266 815 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 1 601 883 | 1 781 099 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 1 | 1 |
| Andre langsiktige fordringer | | 186 396 | 186 396 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 186 397 | 186 397 |
| Sum anleggsmidler | | 1 788 280 | 1 967 496 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 3 301 572 | 3 551 572 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 303 069 | 115 688 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 56 159 | 116 457 |
| Sum fordringer | | 359 228 | 232 145 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 973 197 | 529 657 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 973 197 | 529 657 |
| Sum omløpsmidler | | 4 633 997 | 4 313 373 |
| SUM EIENDELER | | 6 422 277 | 6 280 869 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 2 971 | 2 971 |
| Sum innskutt egenkapital | | 102 971 | 102 971 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 4 520 159 | 4 281 507 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 520 159 | 4 281 507 |
| Sum egenkapital | 7 | 4 623 130 | 4 384 477 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 235 145 | 238 346 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 235 145 | 238 346 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 235 145 | 238 346 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 121 533 | 99 509 |
| Betalbar skatt | 6 | 71 480 | 106 837 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 45 429 | 102 652 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 325 561 | 1 349 049 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 564 002 | 1 658 046 |
| Sum gjeld | | 1 799 147 | 1 896 392 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 422 277 | 6 280 869 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 446765

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 155 369
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMU AS
Forretningsadresse: Baklivegen 34
3632 UVDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Johan Brun
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

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, 11.06.2024



Organisasjonsnr: 989 155 369
UMU AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 945 783 | 5 324 841 |
| Annen driftsinntekt | | 310 937 | 125 590 |
| Sum inntekter | | 3 256 720 | 5 450 431 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 554 850 | 1 877 729 |
| Lønnskostnad | 2 | 485 049 | 1 373 190 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 245 153 | 267 830 |
| Annen driftskostnad | | 1 663 234 | 1 589 489 |
| Sum kostnader | | 2 948 286 | 5 108 239 |
| Driftsresultat | | 308 434 | 342 192 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | 3 094 |
| Sum finansinntekter | | 1 | 3 094 |
| Annen rentekostnad | | 1 503 | 863 |
| Sum finanskostnader | | 1 503 | 863 |
| Netto finans | | -1 502 | 2 230 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 6 | 68 279 | 75 915 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 238 652 | 268 508 |
| Årsresultat | | 238 652 | 268 508 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 238 652 | 268 508 |
| Totalresultat | | 238 652 | 268 508 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | | 137 181 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 238 652 | 131 327 |
| Sum overføringer og disponeringer | 7 | 238 652 | 268 508 |



Organisasjonsnr: 989 155 369
UMU AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 514 284 | 514 284 |
| Maskiner og anlegg | | 1 087 599 | 1 266 815 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 1 601 883 | 1 781 099 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Investering i datterselskap | | 1 | 1 |
| Andre langsiktige fordringer | | 186 396 | 186 396 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 186 397 | 186 397 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 1 788 280 | 1 967 496 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|--|------------------|------------------|
| Sum varer | | 3 301 572 | 3 551 572 |
|------------------|--|------------------|------------------|

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer | | 303 069 | 115 688 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 56 159 | 116 457 |
| Sum fordringer | | 359 228 | 232 145 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 8 | 973 197 | 529 657 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 973 197 | 529 657 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 4 633 997 | 4 313 373 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 6 422 277 | 6 280 869 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 5, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 2 971 | 2 971 |
| Sum innskutt egenkapital | | 102 971 | 102 971 |



| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 4 520 159 | 4 281 507 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 520 159 | 4 281 507 |
| Sum egenkapital | 7 | 4 623 130 | 4 384 477 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 235 145 | 238 346 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 235 145 | 238 346 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 235 145 | 238 346 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 121 533 | 99 509 |
| Betalbar skatt | 6 | 71 480 | 106 837 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 45 429 | 102 652 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 325 561 | 1 349 049 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 564 002 | 1 658 046 |
| Sum gjeld | | 1 799 147 | 1 896 392 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 422 277 | 6 280 869 |



Organisasjonsnr: 989 155 369
UMU AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

| <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

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



BankID Signing
Johan Brun
2024-05-02



Årsregnskap 2023

Umu AS

Resultatregnskap
Balanse



Org.nr.: 989 155 369



RESULTATREGNSKAP

UMU AS

| DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 2 945 783 | 5 324 841 |
| Annen driftsinntekt | | 310 937 | 125 590 |
| Sum driftsinntekter | | 3 256 720 | 5 450 431 |
| Varekostnad | | 554 850 | 1 877 729 |
| Lønnskostnad | 2 | 485 049 | 1 373 190 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 245 153 | 267 830 |
| Annen driftskostnad | | 1 663 234 | 1 589 489 |
| Sum driftskostnader | | 2 948 286 | 5 108 239 |
| Driftsresultat | | 308 434 | 342 192 |
| FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 | 3 094 |
| Annen rentekostnad | | 1 503 | 863 |
| Resultat av finansposter | | -1 502 | 2 230 |
| Resultat før skattekostnad | | 306 931 | 344 423 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | 68 279 | 75 915 |
| Resultat | | 238 652 | 268 508 |
| EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årsresultat | | 238 652 | 268 508 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 0 | 137 181 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 238 652 | 131 327 |
| Sum overføringer | 7 | 238 652 | 268 508 |

UMU AS

SIDE 2



BALANSE

UMU AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | | 514 284 | 514 284 |
| Maskiner og anlegg | | 1 087 599 | 1 266 815 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 1 601 883 | 1 781 099 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i datterselskap | | 1 | 1 |
| Andre langsiktige fordringer | | 186 396 | 186 396 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 186 397 | 186 397 |
| Sum anleggsmidler | | 1 788 280 | 1 967 496 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 3 301 572 | 3 551 572 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 303 069 | 115 688 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 56 159 | 116 457 |
| Sum fordringer | | 359 228 | 232 145 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 973 197 | 529 657 |
| Sum omløpsmidler | | 4 633 997 | 4 313 373 |
| Sum eiendeler | | 6 422 277 | 6 280 869 |

UMU AS

SIDE 3



BALANSE

UMU AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 5, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 2 971 | 2 971 |
| Sum innskutt egenkapital | | 102 971 | 102 971 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 4 520 159 | 4 281 507 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 520 159 | 4 281 507 |
| Sum egenkapital | 7 | 4 623 130 | 4 384 477 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 235 145 | 238 346 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 235 145 | 238 346 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 121 533 | 99 509 |
| Betalbar skatt | 6 | 71 480 | 106 837 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 45 429 | 102 652 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 1 325 561 | 1 349 049 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 564 002 | 1 658 046 |
| Sum gjeld | | 1 799 147 | 1 896 392 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 6 422 277 | 6 280 869 |

Uvdal, 02.05.2024
Styret i Umu AS

Johan Brun
styreleder



Velle Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Umu AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Umu AS sitt årsregnskap 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
www.vellerevisjon.no

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org.nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@vellerevisjon.no



Velle Revisjon AS

Oslo, 02. mai 2024
Velle Revisjon AS org.nr 992 985 135

Sindre Velle
Statsautorisert revisor

Besøksadresse:
Nedre Skøyen Vei 16, 0276 OSLO
Leirvikodden 11, 4513 MANDAL

Postadresse:
Leirvikodden 11
4513 MANDAL
Medlem av Den Norske Revisorforening

Org.nr: 992 985 135 MVA
Tlf: 40 299 299
Epost: post@veller revisjon.no



Umu AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Pensjoner

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon som mål ved ansatte. Løpende innbetaling ut fra inntekt på den enkelte ansatt med dertil aga av betalt beløp.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode. Fullfølelsesgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kunde- fordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.



Umu AS

Noter til årsregnskapet 2023

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke oppjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garanti- reparasjoner. Beløpet balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Ved bruk av egenkapitalmetoden som vurderingsprinsipp for eierandeler i selskaper som er egne skatte- subjekter, er resultatandelen allerede fratrukket skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

| Lønnskostnader består av følgende poster: | 2023 | 2022 |
|---|---------|-----------|
| Lønninger | 404 122 | 1 215 059 |
| Arbeidsgiveravgift | 46 134 | 131 351 |
| Pensjonskostnader | 29 439 | 26 780 |
| Andre lønnskostnader | 5 354 | 0 |
| Sum lønnskostnader | 485 050 | 1 373 190 |
| Gjennomsnittlig antall ansatte: | 2 | 2 |

Note 3 Varige driftsmidler

| | |
|-------------------------------------|------------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 2 929 657 |
| Tilgang | 255 000 |
| Avgang | -365 000 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 2 819 657 |
| Oppskrevet før 1.1 | 0 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12 | -1 217 774 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12 | 0 |
| Reverserte nedskrivninger pr. 31.12 | 0 |
| Balanseført verdi pr. 31.12 | 1 601 883 |
| Årets avskrivninger | 245 153 |



Umu AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 4 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: **2023**

Gjeld til kredittinstitusjoner 0

| Pantstillelser og lignende: | Gjeld sikret ved pant | Eiendeler stilt som sikkerhet: | Balansført verdi pant | Pantebeløp |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | Kundefordringer | 0 | 0 |
| | | Driftsmidler ellers | 0 | 0 |
| | | Fordring | 0 | 0 |

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

| Selskapets aksjonærer er: | Eierandel | Stilling i selskapet | Antall aksjer | Aksjeklasse | Pålydende |
|---------------------------|-----------|----------------------|---------------|-------------|-----------|
| Johan Brun | 100 | Styrets leder | 100 | Ordinær | 1000 |

Note 6 Skattekostnad

| Årets skattekostnad består av: | 2023 |
|--------------------------------|---------------|
| Betalbar skatt | 71 480 |
| Endring utsatt skatt | -3 201 |
| Netto skattekostnad | <u>68 279</u> |

| Utsatt skatt: | 31.12.2022 | 31.12.2023 | Endring |
|---|------------|------------|---------|
| Netto grunnlag | 1 083 390 | 1 068 841 | 14 549 |
| Utsatt skatt, utsatt skattefordel 22% (+/-) | 238 346 | 235 145 | 3 202 |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skattefordel er ikke aktivert i balansen.



Umu AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 7 Egenkapital

| | Aksje- kapital | Annen egenkapital | Overkurs | Sum |
|-----------------------------|-------------------|----------------------|--------------|------------------|
| Egenkapital pr 01.01 | 100 000 | 4 281 507 | 2 971 | 4 384 478 |
| Årets resultat | | 238 652 | 0 | 238 652 |
| Avgitt konsernbidrag | | 0 | | 0 |
| Egenkapital pr 31.12 | 100 000 | 4 520 159 | 2 971 | 4 623 130 |

Note 8 Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 7 030. Skatteansvaret utgjør kr 35 694. Midler er innbetalt i starten av året og termin betalt til forfall. Send utbetaling av lønn.

Note 9 Andre kortsiktige fordringer /nærstående mellomværende

Johan Brun -1 186 792

Note 10 Fortsatt drift

Forutsetningen vedrørende fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for året er satt opp under denne forutsetningen.