



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 717 265
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIDDIS MARINE AS
Forretningsadresse: Langflåtveien 5
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: Jon Gaute Hille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.02.2024

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, 01.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 430 967	26 775 692
Annen driftsinntekt		113 018	18 261
Sum inntekter		27 543 985	26 793 953
Kostnader			
Varekostnad		15 284 070	14 550 078
Lønnskostnad	1	4 767 141	5 282 852
Avskrivning av driftsmidler	2	18 623	17 142
Annen driftskostnad		5 504 691	5 466 445
Sum kostnader		25 574 524	25 316 517
Driftsresultat		1 969 461	1 477 436
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		993	280
Annen finansinntekt		144 144	197 655
Sum finansinntekter		145 138	197 935
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		-17 547	7 219
Annen rentekostnad		255 969	225 245
Annen finanskostnad		33 849	42 776
Sum finanskostnader		272 271	275 240
Netto finans		-127 133	-77 305
Ordinært resultat før skattekostnad		1 842 328	1 400 131
Skattekostnad på resultat	3	410 315	304 582
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 432 013	1 095 549
Årsresultat		1 432 013	1 095 549
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 432 013	1 095 549
Totalresultat		1 432 013	1 095 549



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Avgitt konsernbidrag		1 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		432 013	95 549
Sum overføringer og disponeringer		1 432 013	1 095 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	23 144	23 883
Sum immaterielle eiendeler		23 144	23 883
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	37 562	56 185
Sum varige driftsmidler		37 562	56 185
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Andre langsiktige fordringer		108 565	213 565
Sum finansielle anleggsmidler		108 565	213 565
Sum anleggsmidler		169 271	293 633
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		8 870 260	10 206 183
Sum varer		8 870 260	10 206 183
Fordringer			
Kundefordringer	4	100 130	23 876
Andre kortsiktige fordringer	4	35 508	188 323
Konsernfordringer		2 201 369	3 067 349
Sum fordringer	4	2 337 007	3 279 548
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		38 208	59 331
Sum investeringer		38 208	59 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld	4	3 746 819	5 908 844
Sum gjeld		3 746 819	5 908 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 443 162	14 173 174



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 304285

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 717 265
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIDDIS MARINE AS
Forretningsadresse: Langflåtveien 5
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: Jon Gaute Hille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.02.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 05.02.2024



Organisasjonsnr: 985 717 265
SIDDIS MARINE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 430 967	26 775 692
Annen driftsinntekt		113 018	18 261
Sum inntekter		27 543 985	26 793 953
Kostnader			
Varekostnad		15 284 070	14 550 078
Lønnskostnad	1	4 767 141	5 282 852
Avskrivning av driftsmidler	2	18 623	17 142
Annen driftskostnad		5 504 691	5 466 445
Sum kostnader		25 574 524	25 316 517
Driftsresultat		1 969 461	1 477 436
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		993	280
Annen finansinntekt		144 144	197 655
Sum finansinntekter		145 138	197 935
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		-17 547	7 219
Annen rentekostnad		255 969	225 245
Annen finanskostnad		33 849	42 776
Sum finanskostnader		272 271	275 240
Netto finans		-127 133	-77 305
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 842 328	1 400 131
Skattekostnad på resultat	3	410 315	304 582
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 432 013	1 095 549
Årsresultat		1 432 013	1 095 549
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 432 013	1 095 549
Totalresultat		1 432 013	1 095 549
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Avgitt konsernbidrag		1 000 000	
Avsatt til annen egenkapital		432 013	95 549
Sum overføringer og disponeringer		1 432 013	1 095 549





Organisasjonsnr: 985 717 265
SIDDIS MARINE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	23 144	23 883
Sum immaterielle eiendeler		23 144	23 883
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	37 562	56 185
Sum varige driftsmidler		37 562	56 185
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Andre langsiktige fordringer		108 565	213 565
Sum finansielle anleggsmidler		108 565	213 565
Sum anleggsmidler		169 271	293 633
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		8 870 260	10 206 183
Sum varer		8 870 260	10 206 183
Fordringer			
Kundefordringer	4	100 130	23 876
Andre kortsiktige fordringer	4	35 508	188 323
Konsernfordringer		2 201 369	3 067 349
Sum fordringer	4	2 337 007	3 279 548
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		38 208	59 331
Sum investeringer		38 208	59 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 028 415	334 478
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 028 415	334 478



Sum omløpsmidler		12 273 890	13 879 540
SUM EIENDELER		12 443 162	14 173 173
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 196 343	7 764 330
Sum opptjent egenkapital		8 196 343	7 764 330
Sum egenkapital		8 696 343	8 264 330
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			2 541 880
Leverandørgjeld	4	887 774	816 992
Betalbar skatt	3	409 576	295 725
Skyldig offentlige avgifter		347 060	304 178
Utbytte			1 000 000
Kortsiktig konserngjeld		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	4	1 102 409	950 069
Sum kortsiktig gjeld	4	3 746 819	5 908 844
Sum gjeld		3 746 819	5 908 844
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 443 162	14 173 174



Organisasjonsnr: 985 717 265
SIDDIS MARINE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

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.



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Siddis Marine AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Siddis Marine AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

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

Frank Tveita
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: W32NQ-4D6VE-U6OOV-B3ND1-THHTQ-3K2CI



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."

Frank Tveita

Partner

Serienummer: UN:NO-9578-5995-4-432838

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-02-02 08:28:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: W32NQ-4D6VE-U6OOV-B3ND1-FHTTQ-3K2CI

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>



Årsregnskap 2023 Siddis Marine AS

Organisasjonsnr: 985 717 265



Resultatregnskap

Siddis Marine AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		27 430 967	26 775 692
Annen driftsinntekt		113 018	18 261
Sum driftsinntekter		27 543 985	26 793 953
Varekostnad		15 284 070	14 550 078
Lønnskostnad	1	4 767 141	5 282 852
Avskrivning av driftsmidler	2	18 623	17 142
Annen driftskostnad		5 504 691	5 466 445
Sum driftskostnader		25 574 524	25 316 517
Driftsresultat		1 969 461	1 477 436
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		993	280
Annen finansinntekt		144 144	197 655
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		-17 547	7 219
Annen rentekostnad		255 969	225 245
Annen finanskostnad		33 849	42 776
Resultat av finansposter		-127 133	-77 305
Resultat før skattekostnad		1 842 328	1 400 131
Skattekostnad på resultat	3	410 315	304 582
Årsresultat		1 432 013	1 095 549
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	1 000 000
Avsatt konsernbidrag		1 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		432 013	95 549
Sum overføringer		1 432 013	1 095 549



Balanse Siddis Marine AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	23 144	23 883
Sum immaterielle eiendeler		23 144	23 883
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	37 562	56 185
Sum varige driftsmidler		37 562	56 185
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		108 565	213 565
Sum finansielle anleggsmidler		108 565	213 565
Sum anleggsmidler		169 271	293 633
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		8 870 260	10 206 183
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	100 130	23 876
Andre kortsiktige fordringer	4	35 508	188 323
Konsernfordringer		2 201 369	3 067 349
Sum fordringer	4	2 337 007	3 279 548
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		38 208	59 331
Sum investeringer		38 208	59 331
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 028 415	334 478
Sum omløpsmidler		12 273 890	13 879 540
Sum eiendeler		12 443 162	14 173 173



Balanse
Siddis Marine AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		8 196 343	7 764 330
Sum opptjent egenkapital		8 196 343	7 764 330
Sum egenkapital		8 696 343	8 264 330
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	2 541 880
Leverandørgjeld	4	887 774	816 992
Betalbar skatt	3	409 576	295 725
Skyldig offentlige avgifter		347 060	304 178
Utbytte		0	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld		1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	4	1 102 409	950 069
Sum kortsiktig gjeld	4	3 746 819	5 908 844
Sum gjeld		3 746 819	5 908 844
Sum egenkapital og gjeld		12 443 162	14 173 174

Stavanger, 02.02.2024
Styret i Siddis Marine AS

Jon Gaute Hille
styreleder/daglig leder

Bente Sissel Gravdal Hille
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.



Noter til regnskapet 2023

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	3 946 756	4 446 350
Arbeidsgiveravgift	647 456	682 243
Pensjonskostnader	115 615	96 293
Andre ytelser	57 313	57 967
Sum	4 767 141	5 282 852

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	6	7
--	---	---

Note 2 Anleggsmidler

	<u>Driftsløsøre, inventar ol.</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	462 776	462 776
= Anskaffelseskost 31.12.23	462 776	462 776
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	425 215	425 215
= Bokført verdi 31.12.23	37 562	37 562
Årets ordinære avskrivninger	18 623	18 623
Økonomisk levetid	1-7 år	



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	409 576	295 725
Endring i utsatt skattefordel	739	8 857
Skattekostnad ordinært resultat	410 315	304 582
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 842 328	1 400 131
Permanente forskjeller	22 740	-15 668
Endring i midlertidige forskjeller	-3 361	-40 257
Skattepliktig inntekt	1 861 707	1 344 206
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	409 576	295 725
Sum betalbar skatt i balansen	409 576	295 725

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-35 199	-38 560	-3 360
Varebeholdning	-50 000	-50 000	-1
Fordringer	-20 000	-20 000	0
Sum	-105 199	-108 560	-3 361
Grunnlag for utsatt skattefordel	-105 199	-108 560	-3 361
Utsatt skattefordel (22 %)	-23 144	-23 883	-739

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 201 369	3 067 349
Sum	2 201 369	3 067 349
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 000 000	0
Sum	1 000 000	0