



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 808 191
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OWE MASKIN & TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Helgeland
5585 SANDEID

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: Ole Marthin Owe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.08.2023

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, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 360 504	6 158 098
Annen driftsinntekt		39 441	915 090
Sum inntekter		6 399 944	7 073 188
Kostnader			
Varekostnad		989 619	1 034 883
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 049 605	1 833 773
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	89 343	83 014
Annen driftskostnad		4 021 008	3 861 102
Sum kostnader		7 149 575	6 812 772
Driftsresultat		-749 631	260 416
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	
Annen finansinntekt		28 333	31 921
Sum finansinntekter		28 335	31 921
Annen rentekostnad		175 139	136 380
Annen finanskostnad			190
Sum finanskostnader		175 139	136 570
Netto finans		-146 804	-104 649
Ordinært resultat før skattekostnad		-896 434	155 767
Skattekostnad	5	-195 190	35 620
Ordinært resultat etter skattekostnad		-701 244	120 147
Årsresultat	6	-701 244	120 147
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-288 028	
Annen egenkapital		-413 216	120 147
Sum overføringer og disponeringer		-701 244	120 147



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	69 296	
Sum immaterielle eiendeler		69 296	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	278 988	282 635
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	282 386	323 082
Sum varige driftsmidler		561 375	605 718
Sum anleggsmidler		630 671	605 718
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	1 494 000	1 052 000
Sum varer		1 494 000	1 052 000
Fordringer			
Kundefordringer	9	726 395	1 007 076
Andre fordringer	10	372 380	445 265
Sum fordringer		1 098 775	1 452 340
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	26 609	31 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 609	31 932
Sum omløpsmidler		2 619 384	2 536 272
SUM EIENDELER		3 250 055	3 141 990

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	100 000	100 000
Overkurs	13	2 080	2 080
Sum innskutt egenkapital		102 080	102 080
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13		413 216
Udekket tap	6	288 028	
Sum opptjent egenkapital	6	-288 028	413 216
Sum egenkapital	13	-185 948	515 296
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		125 894
Sum avsetninger for forpliktelser			125 894
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 500 624	1 132 499
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 624	1 132 499
Sum langsiktig gjeld		1 500 624	1 258 393
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	710 669	161 386
Leverandørgjeld		652 201	581 947
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		162 439	286 909
Annen kortsiktig gjeld		410 069	338 059
Sum kortsiktig gjeld		1 935 379	1 368 301
Sum gjeld		3 436 003	2 626 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 250 055	3 141 990



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 714502

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 808 191
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OWE MASKIN & TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Helgeland
5585 SANDEID

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: Ole Marthin Owe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.08.2023

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 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, 24.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 991 808 191
OWE MASKIN & TRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 360 504	6 158 098
Annen driftsinntekt		39 441	915 090
Sum inntekter		6 399 944	7 073 188
Kostnader			
Varekostnad		989 619	1 034 883
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 049 605	1 833 773
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	89 343	83 014
Annen driftskostnad		4 021 008	3 861 102
Sum kostnader		7 149 575	6 812 772
Driftsresultat		-749 631	260 416
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	
Annen finansinntekt		28 333	31 921
Sum finansinntekter		28 335	31 921
Annen rentekostnad		175 139	136 380
Annen finanskostnad			190
Sum finanskostnader		175 139	136 570
Netto finans		-146 804	-104 649
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	-896 434	155 767
Ordinært resultat etter skattekostnad		-701 244	120 147
Årsresultat	6	-701 244	120 147
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-288 028	
Annen egenkapital		-413 216	120 147
Sum overføringer og disponeringer		-701 244	120 147



Organisasjonsnr: 991 808 191
OWE MASKIN & TRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 7 69 296

Sum immaterielle eiendeler 69 296

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 4 278 988 282 635

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 4 282 386 323 082

Sum varige driftsmidler 561 375 605 718

Sum anleggsmidler 630 671 605 718

Omløpsmidler

Varer

Varer 8 1 494 000 1 052 000

Sum varer 1 494 000 1 052 000

Fordringer

Kundefordringer 9 726 395 1 007 076

Andre fordringer 10 372 380 445 265

Sum fordringer 1 098 775 1 452 340

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 11 26 609 31 932

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 26 609 31 932

Sum omløpsmidler 2 619 384 2 536 272

SUM EIENDELER 3 250 055 3 141 990

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) 12, 13 100 000 100 000

Overkurs 13 2 080 2 080

Sum innskutt egenkapital 102 080 102 080

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	13		413 216
Udekket tap	6	288 028	
Sum opptjent egenkapital	6	-288 028	413 216
Sum egenkapital	13	-185 948	515 296
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		125 894
Sum avsetninger for forpliktelseser			125 894
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 500 624	1 132 499
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 624	1 132 499
Sum langsiktig gjeld		1 500 624	1 258 393
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	710 669	161 386
Leverandørgjeld		652 201	581 947
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		162 439	286 909
Annen kortsiktig gjeld		410 069	338 059
Sum kortsiktig gjeld		1 935 379	1 368 301
Sum gjeld		3 436 003	2 626 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 250 055	3 141 990



Organisasjonsnr: 991 808 191
OWE MASKIN & TRANSPORT 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 ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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
3

Antall årsverk i regnskapsåret
3.50

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1722113.00	1668337.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	250236.00	185407.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58651.00	21808.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18604.00	-41779.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2049604.00	1833773.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet 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.

Note

14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1140000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2200000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1654668.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Driftsmidler og kundefordringer er stilt som sikkerhet. Selskapet har en bankgaranti a kr 131 000,-.

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Mellomværende a kr 49 838 er innberettet som aksjonærlån.

Note



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

**Balanse pr. 31. desember 2022**
OWE MASKIN & TRANSPORT AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	100 000	100 000
Overkurs	13	2 080	2 080
Sum innskutt egenkapital		102 080	102 080
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	0	413 216
Udekket tap	6	(288 028)	0
Sum opptjent egenkapital	6	(288 028)	413 216
Sum egenkapital	13	(185 948)	515 296
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	0	125 894
Sum avsetning for forpliktelser		0	125 894
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 500 624	1 132 499
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 624	1 132 499
Sum langsiktig gjeld		1 500 624	1 258 393
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	710 669	161 386
Leverandørgjeld		652 201	581 947
Betalbar skatt	5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		162 439	286 909
Annen kortsiktig gjeld		410 069	338 059
Sum kortsiktig gjeld		1 935 379	1 368 301
Sum gjeld		3 436 003	2 626 694
Sum egenkapital og gjeld		3 250 055	3 141 990

Sandeid 8, 8 2023

Styret i Owe Maskin & Transport AS

Ole Martin Owe
Styrets leder / Daglig leder



Haugaland Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Owe Maskin & Transport AS

Statsautoriserte revisorer:
Sigve Strand
Sigbjørn Espevold

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Owe Maskin & Transport AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 701 244. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets varelager er regnskapsført til kr 1 494 000 i balansen og mangler tilstrekkelig dokumentasjon med beregningsmåte for produksjonskostnad av lager av stein og mold. Eventuelle feil i balanseverdi vil påvirke varekostnad i resultatregnskapet.

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 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 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 <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Uten at det kommer i konflikt med konklusjonen om fortsatt drift, vil jeg presisere at hele aksjekapitalen i selskapet er tapt, og viser i den forbindelse til styrets uttalelser i note 6 til årsregnskapet.

Det er gitt et lån kr 49 838 til av aksjonær som er i strid med aksjeloven da selskapet ikke har fri egenkapital og det er ikke stillet betryggende sikkerhet.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Haugesund, 8. august 2023
Haugaland Revisjon AS

Sigbjørn Espevold
Statsautorisert revisor



Noter 2022

OWE MASKIN & TRANSPORT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 722 113	1 668 337
Arbeidsgiveravgift	250 236	185 407
Pensjonskostnader	58 651	21 808
Andre ytelser	18 604	(41 779)
Sum	2 049 604	1 833 773

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	289 929	1 140 643	1 430 572
Tilgang i året	0	295 559	295 559
Avgang i året	0	(250 559)	(250 559)
Anskaffelseskost 31.12.2022	289 929	1 185 643	1 475 572
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(7 294)	(817 562)	(824 856)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(10 941)	(903 258)	(914 199)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	278 988	282 385	561 373
Årets avskrivninger	(3 647)	(85 696)	(89 343)
Økonomisk levetid	0 - 25 år	0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 4 %	0 - 33,33 %	

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(896 434)	155 767
+/- Permanente forskjeller	9 206	6 144
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	713 499	(417 024)
Årets skattegrunnlag	(173 729)	(255 113)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(20 543)
+/- Endring i utsatt skatt	(195 190)	56 163
Skattekostnad i resultatregnskapet	(195 190)	35 620
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Fortsatt drift

Selskapet aksjekapital er i sin helhet tapt. Styret i selskapet er av den oppfatning at fortsatt drift av selskapet er forsvarlig. Det er iverksatt en rekke tiltak i 2023. Det foreligger merverdier i driftsmidler som er realisert i 2023



Note 7 - 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	1 450 530	1 020 967	429 564
Omløpsmidler	(85 762)	(369 697)	283 935
Skattemessig fremførbart underskudd	(593 772)	(767 502)	173 730
Sum midlertidige forskjeller	770 996	(116 232)	887 228
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	169 619	(25 571)	195 190

Note 8 - Varer

Varelageret består av stein, mold, strøsand og rør vurdert til produksjonskost/kostpris, og anses fullt kurant.

Note 9 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 093 295	1 261 960
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(366 900)	(254 884)
Netto oppførte kundefordringer	726 395	1 007 076

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Mellomværende a kr 49 838 er innberettet som aksjonærlån.

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 26 609. Skyldig skattetrekk er kr 46 693. Dette er en følgefeil som er korrigert i juni 2023.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Owe, Ole Marthin	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	2 080	413 216		515 296
Årets resultat			(413 216)	(288 028)	(701 244)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 080	0	(288 028)	(185 948)



Note 14 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 140 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 200 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 654 668

Mer om gjeld

Driftsmidler og kundefordringer er stilt som sikkerhet. Selskapet har en bankgaranti a kr 131 000,-.