



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 062 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATW SERVICE AS
Forretningsadresse: Caspar Storms vei 14
0664 OSLO

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: Andreas Myhrvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

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, 15.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 838 371	18 426 884
Annen driftsinntekt		-89 878	89 637
Sum inntekter		23 748 493	18 516 522
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-218 209	-91 175
Varekostnad		10 569 586	7 554 234
Lønnskostnad	1, 2	6 278 736	5 277 624
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	257 394	259 471
Annen driftskostnad		2 693 643	2 385 219
Sum kostnader		19 581 150	15 385 373
Driftsresultat		4 167 343	3 131 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 537	1 172
Annen finansinntekt		4 361	2 182
Sum finansinntekter		13 898	3 355
Annen rentekostnad		2 918	5 598
Annen finanskostnad		8 685	3 811
Sum finanskostnader		11 603	9 409
Netto finans		2 295	-6 055
Ordinært resultat før skattekostnad		4 169 638	3 125 094
Skattekostnad	4	927 926	688 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 241 712	2 437 084
Årsresultat		3 241 712	2 437 085
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	2 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		241 712	437 085
Sum overføringer og disponeringer		3 241 712	2 437 085



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	671 382	911 229
Sum varige driftsmidler		671 382	911 229
Sum anleggsmidler		671 382	911 229
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 939 100	1 720 891
Sum varer		1 939 100	1 720 891
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 862 843	2 475 333
Andre fordringer	7	136 960	110 738
Sum fordringer		2 999 803	2 586 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	7 017 711	5 144 359
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 017 711	5 144 359
Sum omløpsmidler		11 956 613	9 451 321
SUM EIENDELER		12 627 995	10 362 550
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 002 aksjer à kr 25,00)	9	100 050	100 050
Sum innskutt egenkapital		100 050	100 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 378 527	4 136 816
Sum opptjent egenkapital		4 378 527	4 136 816
Sum egenkapital		4 478 577	4 236 866
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			7 411
Sum avsetninger for forpliktelser			7 411
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	14 025	89 737
Sum annen langsiktig gjeld		14 025	89 737
Sum langsiktig gjeld		14 025	97 148
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 411 060	1 796 472
Betalbar skatt	4	935 337	702 596
Skyldige offentlige avgifter		1 199 091	1 027 166
Utbytte		3 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		589 903	502 303
Sum kortsiktig gjeld		8 135 392	6 028 537
Sum gjeld		8 149 418	6 125 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 627 995	10 362 550



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 428998

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 062 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATW SERVICE AS
Forretningsadresse: Caspar Storms vei 14
0664 OSLO

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: Andreas Myhrvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

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, 06.06.2023

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: 977 062 543
ATW SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 838 371	18 426 884
Annen driftsinntekt		-89 878	89 637
Sum inntekter		23 748 493	18 516 522
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-218 209	-91 175
Varekostnad		10 569 586	7 554 234
Lønnskostnad	1, 2	6 278 736	5 277 624
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	257 394	259 471
Annen driftskostnad		2 693 643	2 385 219
Sum kostnader		19 581 150	15 385 373
Driftsresultat		4 167 343	3 131 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 537	1 172
Annen finansinntekt		4 361	2 182
Sum finansinntekter		13 898	3 355
Annen rentekostnad		2 918	5 598
Annen finanskostnad		8 685	3 811
Sum finanskostnader		11 603	9 409
Netto finans		2 295	-6 055
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	4 169 638	3 125 094
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 241 712	2 437 084
Årsresultat		3 241 712	2 437 085
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	2 000 000
Annen egenkapital		241 712	437 085
Sum overføringer og disponeringer		3 241 712	2 437 085



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt		7 411
Sum avsetninger for forpliktelses		7 411
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	11	14 025
Sum annen langsiktig gjeld		14 025
Sum langsiktig gjeld		14 025
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		2 411 060
Betalbar skatt	4	935 337
Skyldige offentlige avgifter		1 199 091
Utbytte		3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		589 903
Sum kortsiktig gjeld		6 028 537
Sum gjeld		6 125 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 627 995



Organisasjonsnr: 977 062 543
ATW SERVICE 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 investeringsverdi 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5302675.00	4391677.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	780818.00	638984.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	172990.00	176749.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22253.00	70214.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6278736.00	5277624.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3014537.00	100000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17547.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3032084.00	100000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-2360702.00	-100000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	671382.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-257394.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note



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



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Atw Service AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Atw Service AS.

Årsregnskapet består av:

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

Etter vår mening:

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



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

BDO AS

Øyvind Ørbeck
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 75PWV-QXU8T-UYBGG-JMESU-DSYAX-NDABD



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."

Øyvind Ørbeck

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1142746

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-15 10:01:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 75PW-CXU8T-UYBG-JMESU-DSYAX-NDABD

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Noter 2022 ATW SERVICE 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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 302 675	4 391 677
Arbeidsgiveravgift	780 818	638 984
Pensjonskostnader	172 990	176 749
Andre ytelser / Refusjoner	22 253	70 214
Sum	6 278 736	5 277 624

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 014 537	100 000
Tilgang i året	17 547	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 032 084	100 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(2 360 702)	(100 000)
Balanseført verdi 31.12.2022	671 382	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(257 394)	0

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 169 638	3 125 094
+/- Permanente forskjeller	1 013	2 219
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	80 879	66 306
Årets skattegrunnlag	4 251 530	3 193 619
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	935 337	702 596
Sum	935 337	702 596
+/- Endring i utsatt skatt	(7 411)	(14 587)
Skattekostnad i resultatregnskapet	927 926	688 009
Betalbar skatt i skattekostnad	935 337	702 596
Betalbar skatt i balansen	935 337	702 596

Note 5 - Varer

	2022	2021
Lager av råvarer	1 939 100	1 720 891
Sum	1 939 100	1 720 891



Note 6 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 962 843	2 575 333
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 862 843	2 475 333

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 253 704. Skyldig skattetrekk er kr 245 598.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	4 002	25,00	100 050,00
Sum	4 002		100 050,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
HEMMA AS	2 040	50,97%	Ordinære aksjer
LØNNA EIENDOM AS	981	24,51%	Ordinære aksjer
SNELLINGEN TERJE	981	24,51%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	4 002	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 050	4 136 816	4 236 866
Årets resultat		3 241 712	3 241 712
Avsatt utbytte		(3 000 000)	(3 000 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 050	4 378 527	4 478 577

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	(14 025)	(89 737)
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	(14 025)	(89 737)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	258 900	258 900
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	258 900	258 900

Av langsiktig gjeld på kr 14 025 forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.



Note 12 - 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	215 880	130 634	85 246
Omløpsmidler	(182 195)	(177 828)	(4 367)
Netto forskjeller	33 685	(47 194)	80 879
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	47 194	(47 194)
Sum midlertidige forskjeller	33 685	0	33 685
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	7 411	0	7 411

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 14 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 014 537
Tilgang i året	17 547
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 032 084
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(2 103 308)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(2 360 702)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	671 382
Årets avskrivninger	(257 394)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %