



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 629 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSESS DIALOG AS
Forretningsadresse: Bevøveien 31
1634 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Katrine Arnesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.07.2023

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, 05.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 875 867	390 451
Sum inntekter		4 875 867	390 451
Kostnader			
Varekostnad		365 366	
Lønnskostnad	1, 2	1 154 746	44 727
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	59 000	
Annen driftskostnad		2 923 279	276 416
Sum kostnader		4 502 391	321 143
Driftsresultat		373 477	69 307
Annen rentekostnad		4 412	
Sum finanskostnader		4 412	
Netto finans		-4 412	
Ordinært resultat før skattekostnad		369 064	69 307
Skattekostnad		80 138	
Ordinært resultat etter skattekostnad		288 926	69 308
Årsresultat		288 926	69 307
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			33 713
Annen egenkapital		288 926	35 594
Sum overføringer og disponeringer		288 926	69 307



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 189 770	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	238 287	
Sum varige driftsmidler		2 428 057	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	35 550	
Sum finansielle anleggsmidler		35 550	
Sum anleggsmidler		2 463 607	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		122 869	69 900
Andre fordringer	5	381 002	45 169
Sum fordringer		503 871	115 069
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		330 142	216
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		330 142	216
Sum omløpsmidler		834 013	115 285
SUM EIENDELER		3 297 621	115 285

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		324 521	35 594
Sum opptjent egenkapital		324 521	35 594
Sum egenkapital		354 521	65 594
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		40 246	
Sum avsetninger for forpliktelser		40 246	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	499 966	
Sum annen langsiktig gjeld		499 966	
Sum langsiktig gjeld		540 212	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		500 000	
Leverandørgjeld		839 527	4 963
Betalbar skatt		39 892	
Skyldige offentlige avgifter		126 985	
Annen kortsiktig gjeld		896 484	44 727
Sum kortsiktig gjeld		2 402 888	49 690
Sum gjeld		2 943 100	49 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 297 621	115 285



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 649251

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 629 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSESS DIALOG AS
Forretningsadresse: Bevøveien 31
1634 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Katrine Arnesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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, 26.07.2023

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: 911 629 232
PROSESS DIALOG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 875 867	390 451
Sum inntekter		4 875 867	390 451
Kostnader			
Varekostnad		365 366	
Lønnskostnad	1, 2	1 154 746	44 727
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	59 000	
Annen driftskostnad		2 923 279	276 416
Sum kostnader		4 502 391	321 143
Driftsresultat		373 477	69 307
Annen rentekostnad		4 412	
Sum finanskostnader		4 412	
Netto finans		-4 412	
Ordinært resultat før skattekostnad		369 064	69 307
Skattekostnad		80 138	
Ordinært resultat etter skattekostnad		288 926	69 308
Årsresultat		288 926	69 307
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			33 713
Annen egenkapital		288 926	35 594
Sum overføringer og disponeringer		288 926	69 307



Organisasjonsnr: 911 629 232
PROSESS DIALOG AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 189 770	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	238 287	
Sum varige driftsmidler		2 428 057	

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	4	35 550	
Sum finansielle anleggsmidler		35 550	

Sum anleggsmidler		2 463 607	0
-------------------	--	-----------	---

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		122 869	69 900
Andre fordringer	5	381 002	45 169
Sum fordringer		503 871	115 069

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		330 142	216
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		330 142	216

Sum omløpsmidler		834 013	115 285
------------------	--	---------	---------

SUM EIENDELER		3 297 621	115 285
---------------	--	-----------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	324 521	35 594
Sum opptjent egenkapital	324 521	35 594
Sum egenkapital	354 521	65 594
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	40 246	
Sum avsetninger for forpliktelser	40 246	
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	499 966	
Sum annen langsiktig gjeld	499 966	
Sum langsiktig gjeld	540 212	0
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	500 000	
Leverandørgjeld	839 527	4 963
Betalbar skatt	39 892	
Skyldige offentlige avgifter	126 985	
Annen kortsiktig gjeld	896 484	44 727
Sum kortsiktig gjeld	2 402 888	49 690
Sum gjeld	2 943 100	49 690
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 297 621	115 285



Organisasjonsnr: 911 629 232
PROSESS DIALOG 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

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	976597.00	44727.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	146661.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18824.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12664.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1154746.00	44727.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2487057.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2487057.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-59000.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2428057.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-59000.00	

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

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
35550.00

Mer om fordringer

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

Note

6

Gjeld



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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Resultatregnskap for 2022 PROESS DIALOG AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 875 867	390 451
Sum driftsinntekter		4 875 867	390 451
Varekostnad		(365 366)	0
Lønnskostnad	1, 2	(1 154 746)	(44 727)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(59 000)	0
Annen driftskostnad		(2 923 279)	(276 416)
Sum driftskostnader		(4 502 391)	(321 143)
Driftsresultat		373 477	69 307
Annen rentekostnad		(4 412)	0
Sum finanskostnader		(4 412)	0
Netto finans		(4 412)	0
Resultat før skattekostnad		369 064	69 307
Skattekostnad		(80 138)	0
Årsresultat		288 926	69 307
Overføringer			
Udekket tap		0	33 713
Annen egenkapital		288 926	35 594
Sum		288 926	69 307



Balanse pr. 31. desember 2022 PROESS DIALOG AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 189 770	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	238 287	0
Sum varige driftsmidler		2 428 057	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	35 550	0
Sum finansielle anleggsmidler		35 550	0
Sum anleggsmidler		2 463 607	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		122 869	69 900
Andre fordringer	5	381 002	45 169
Sum fordringer		503 871	115 069
Bankinnskudd, kontanter og lignende		330 142	216
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		330 142	216
Sum omløpsmidler		834 013	115 285
Sum eiendeler		3 297 621	115 285



Balanse pr. 31. desember 2022 PROSESS DIALOG AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		324 521	35 594
Sum opptjent egenkapital		324 521	35 594
Sum egenkapital		354 521	65 594
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		40 246	0
Sum avsetning for forpliktelser		40 246	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	499 966	0
Sum annen langsiktig gjeld		499 966	0
Sum langsiktig gjeld		540 212	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		500 000	0
Leverandørgjeld		839 527	4 963
Betalbar skatt		39 892	0
Skyldige offentlige avgifter		126 985	0
Annen kortsiktig gjeld		896 484	44 727
Sum kortsiktig gjeld		2 402 888	49 690
Sum gjeld		2 943 100	49 690
Sum egenkapital og gjeld		3 297 621	115 285

Sarpsborg, 21.07.2023
I styret for Prosess Dialog AS

Katrine Arnesen
Styrets leder



Noter 2022

PROSESS DIALOG 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 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	976 597	44 727
Arbeidsgiveravgift	146 661	
Pensjonskostnader	18 824	
Andre ytelser	12 664	
Sum	1 154 746	44 727

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	0
Tilgang i året	2 487 057
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 487 057
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(59 000)
Balanseført verdi 31.12.2022	2 428 057
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(59 000)

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

35 550

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 5 pages before this page
Dokumentet inneholder 5 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 5 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 5 sider før denne side

Detta dokument innehåller 5 sidor före denna sida

Katrine Arnesen

f41a5ac1-44e9-4426-9209-7d165fb88525 - 2023-07-24 08:05:22 UTC +03:00
BankID - 4ffe1298-f195-42f8-9d3b-cb7b25a8cbdf - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/0be6bd4d-3909-4697-ab6b-c7b3a8699b90>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Noter 2022 PROSESS DIALOG 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 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	976 597	44 727
Arbeidsgiveravgift	146 661	
Pensjonskostnader	18 824	
Andre ytelser	12 664	
Sum	1 154 746	44 727

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	0
Tilgang i året	2 487 057
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 487 057
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(59 000)
Balanseført verdi 31.12.2022	2 428 057
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(59 000)

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

35 550

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.