



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 309 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICE-EKSPRESSEN AS
Forretningsadresse: Seksjon 9
Hardangervegen 74
5224 NESTTUN

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: Christer Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 229 303	21 601 097
Annen driftsinntekt		175 600	314 266
Sum inntekter		19 404 903	21 915 363
Kostnader			
Varekostnad		7 049 887	10 370 171
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	5 501 282	4 947 662
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	506 917	556 718
Annen driftskostnad	6	1 493 139	1 656 904
Sum kostnader		14 551 225	17 531 456
Driftsresultat		4 853 678	4 383 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		988	915
Sum finansinntekter		988	915
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		5 502	1 347
Annen rentekostnad		113 818	133 060
Sum finanskostnader		119 320	134 408
Netto finans		-118 332	-133 493
Ordinært resultat før skattekostnad		4 735 346	4 250 414
Skattekostnad	7	1 044 254	935 388
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 691 092	3 315 028
Årsresultat		3 691 092	3 315 026
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	600 000
Annen egenkapital		2 491 092	2 715 026
Sum overføringer og disponeringer		3 691 092	3 315 026



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 8	5 933 176	6 085 187
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 8	2 215 212	1 509 754
Sum varige driftsmidler		8 148 388	7 594 941
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	21 692	30 704
Sum finansielle anleggsmidler		21 692	30 704
Sum anleggsmidler		8 170 080	7 625 645
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 932 500	2 309 646
Sum varer		2 932 500	2 309 646
Fordringer			
Kundefordringer	8, 10	3 013 208	2 676 989
Andre fordringer	9	160 566	129 907
Sum fordringer		3 173 774	2 806 896
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		9 813	15 314
Sum investeringer		9 813	15 314
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	4 423 092	5 511 724
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 423 092	5 511 724
Sum omløpsmidler		10 539 179	10 643 580
SUM EIENDELER		18 709 259	18 269 225



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 10 000,00)	12, 13	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	12 141 429	9 650 336
Sum opptjent egenkapital		12 141 429	9 650 336
Sum egenkapital	12	12 641 429	10 150 336
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	290 149	218 454
Sum avsetninger for forpliktelser		290 149	218 454
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 804 408	3 711 856
Øvrig langsiktig gjeld			425
Sum annen langsiktig gjeld		1 804 408	3 712 281
Sum langsiktig gjeld		2 094 557	3 930 735
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		350 209	1 381 706
Betalbar skatt	7	972 559	864 884
Skyldige offentlige avgifter		931 284	859 870
Utbytte		1 200 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		519 221	481 695
Sum kortsiktig gjeld		3 973 273	4 188 154
Sum gjeld		6 067 830	8 118 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 709 259	18 269 225



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 606645

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 309 094
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICE-EKSPRESSEN AS
Forretningsadresse: Seksjon 9
Hardangervegen 74
5224 NESTTUN

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: Christer Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 25.07.2023

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: 943 309 094
SERVICE-EKSPRESSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 229 303	21 601 097
Annen driftsinntekt		175 600	314 266
Sum inntekter		19 404 903	21 915 363
Kostnader			
Varekostnad		7 049 887	10 370 171
Lønnskostnad	1, 2, 3,	5 501 282	4 947 662
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	506 917	556 718
Annen driftskostnad	6	1 493 139	1 656 904
Sum kostnader		14 551 225	17 531 456
Driftsresultat		4 853 678	4 383 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		988	915
Sum finansinntekter		988	915
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		5 502	1 347
Annen rentekostnad		113 818	133 060
Sum finanskostnader		119 320	134 408
Netto finans		-118 332	-133 493
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	1 044 254	935 388
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 691 092	3 315 028
Årsresultat		3 691 092	3 315 026
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	600 000
Annen egenkapital		2 491 092	2 715 026
Sum overføringer og disponeringer		3 691 092	3 315 026



Organisasjonsnr: 943 309 094
SERVICE-EKSPRESSEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 8	5 933 176	6 085 187
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 8	2 215 212	1 509 754
Sum varige driftsmidler		8 148 388	7 594 941

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	9	21 692	30 704
Sum finansielle anleggsmidler		21 692	30 704

Sum anleggsmidler		8 170 080	7 625 645
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		2 932 500	2 309 646
Sum varer		2 932 500	2 309 646

Fordringer

Kundefordringer	8, 10	3 013 208	2 676 989
Andre fordringer	9	160 566	129 907
Sum fordringer		3 173 774	2 806 896

Investeringer

Markedsbaserte aksjer		9 813	15 314
Sum investeringer		9 813	15 314

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	4 423 092	5 511 724
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 423 092	5 511 724

Sum omløpsmidler		10 539 179	10 643 580
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		18 709 259	18 269 225
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 10 000,00)	12, 13	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	12 141 429	9 650 336
Sum opptjent egenkapital		12 141 429	9 650 336
Sum egenkapital	12	12 641 429	10 150 336
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	290 149	218 454
Sum avsetninger for forpliktelses		290 149	218 454
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 804 408	3 711 856
Øvrig langsiktig gjeld			425
Sum annen langsiktig gjeld		1 804 408	3 712 281
Sum langsiktig gjeld		2 094 557	3 930 735
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		350 209	1 381 706
Betalbar skatt	7	972 559	864 884
Skyldige offentlige avgifter		931 284	859 870
Utbytte		1 200 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		519 221	481 695
Sum kortsiktig gjeld		3 973 273	4 188 154
Sum gjeld		6 067 830	8 118 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 709 259	18 269 225



Organisasjonsnr: 943 309 094
SERVICE-EKSPRESSEN 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**

4

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4622129.00	4176556.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	686061.00	630564.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	138618.00	105040.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54474.00	35502.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5501282.00	4947662.00

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

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.

Note

9

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.



Til generalforsamlingen i Service-Ekspressen AS

RSM Norge AS

Kanalveien 105 B, 5068 Bergen
Postboks 63, Kristianborg, 5822 Bergen
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 55 55 77 77
F +47 55 55 77 70
www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Service-Ekspressen AS som viser et overskudd på NOK 3 691 092. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

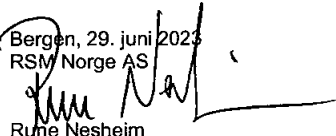
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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>

Bergen, 29. juni 2023

RSM Norge AS


Rune Nesheim
statsautorisert revisor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av is a member of Den norske Revisorforening



Noter 2022

Service-Ekspressen 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	4 622 129	4 176 556
Arbeidsgiveravgift	686 061	630 564
Pensjonskostnader	138 618	105 040
Andre ytelser / Refusjoner	54 474	35 502
Sum	5 501 282	4 947 662

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 030 165	20 603	9 332

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	9879283
Tilgang i året	1072764
Avgang i året	454620
Anskaffelseskost 31.12.2021	10497427
Akk. avskrivninger	2349039
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	8148388
Årets avskrivninger	506917

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	46 660	37 750
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	46 660	37 750



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 735 346	4 250 414
+/- Permanente forskjeller	11 266	1 347
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(325 888)	(320 472)
Årets skattegrunnlag	4 420 724	3 931 289
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	972 559	864 884
Sum	972 559	864 884
+/- Endring i utsatt skatt	71 695	70 504
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 044 254	935 388
Betalbar skatt i skattekostnad	972 559	864 884
Betalbar skatt i balansen	972 559	864 884

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 804 408	3 711 856
Sum	1 804 408	3 711 856
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	8 148 388	7 594 941
Balanseført verdi kundefordringer pantsatt for egen gjeld	3 013 208	2 676 989
Sum	11 161 596	10 271 930

Av langsiktig gjeld på kr 1 804 408 forfaller kr. 0,- om mer enn 5 år.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	3 063 208	2 726 989
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 013 208	2 676 989

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 324 547. Skyldig skattetrekk er kr 299 783.



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	500 000	9 650 336	10 150 336
Årets resultat		3 691 092	3 691 092
Avsatt utbytte		(1 200 000)	(1 200 000)
Egenkapital 31.12.2022	500 000	12 141 429	12 641 429

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	10 000,00	500 000,00
Sum	50		500 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Britt Helen Jensen	18	36,00%	
Christer Jensen	17	34,00%	
Tom Jensen	10	20,00%	
Linn Jensen	5	10,00%	
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Note 14 - 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	1 077 528	1 418 860	(341 332)
Omløpsmidler	(34 556)	(50 000)	15 444
Kortsiktig gjeld	(50 000)	(50 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	992 972	1 318 860	(325 888)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	218 454	290 149	(71 695)