



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 809 781
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMS SALGSSENTRAL AS
Forretningsadresse: Fogd Holmboes gate 48
9360 BARDU

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: Roy Fossbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 02.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 829 873	25 175 714
Annen driftsinntekt		55 230	55 765
Sum inntekter		23 885 102	25 231 479
Kostnader			
Varekostnad		16 187 997	16 569 279
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 254 930	4 104 395
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	62 786	122 976
Annen driftskostnad	5	2 992 990	2 717 104
Sum kostnader		23 498 703	23 513 754
Driftsresultat		386 400	1 717 726
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		970	875
Sum finansinntekter		970	875
Annen rentekostnad		87 201	66 792
Sum finanskostnader		87 201	66 792
Netto finans		-86 230	-65 918
Ordinært resultat før skattekostnad		300 169	1 651 808
Skattekostnad	6	65 959	363 398
Ordinært resultat etter skattekostnad		234 210	1 288 410
Årsresultat		234 210	1 288 410
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		625 000	560 000
Ekstraordinært utbytte			1 039 363
Annen egenkapital		-390 790	-310 953
Sum overføringer og disponeringer		234 210	1 288 410



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	122 156	209 712
Sum varige driftsmidler		122 156	209 712
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		37 500	37 500
Sum finansielle anleggsmidler		37 500	37 500
Sum anleggsmidler		159 656	247 212
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 703 786	6 029 960
Sum varer		6 703 786	6 029 960
Fordringer			
Kundefordringer	7	791 958	979 331
Andre fordringer	8	386 960	358 525
Sum fordringer		1 178 918	1 337 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	199 729	1 661 964
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 729	1 661 964
Sum omløpsmidler		8 082 433	9 029 779
SUM EIENDELER		8 242 089	9 276 992

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 048 aksjer à kr 500,00)	10, 11	524 000	524 000
Sum innskutt egenkapital		524 000	524 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	4 249 952	4 640 741
Sum opptjent egenkapital		4 249 952	4 640 741
Sum egenkapital	11	4 773 952	5 164 741
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	10 871	8 004
Sum avsetninger for forpliktelser		10 871	8 004
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		10 871	8 004
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 887 519	1 459 821
Betalbar skatt	6	63 092	360 010
Skyldige offentlige avgifter		466 130	746 495
Utbytte		625 000	560 000
Annen kortsiktig gjeld		415 526	977 920
Sum kortsiktig gjeld		3 457 267	4 104 246
Sum gjeld		3 468 138	4 112 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 242 089	9 276 992



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 446678

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 809 781
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMS SALGSSENTRAL AS
Forretningsadresse: Fogd Holmboes gate 48
9360 BARDU

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: Roy Fossbakk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 10.06.2023

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: 975 809 781
TROMS SALGSSENTRAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 829 873	25 175 714
Annen driftsinntekt		55 230	55 765
Sum inntekter		23 885 102	25 231 479
Kostnader			
Varekostnad		16 187 997	16 569 279
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 254 930	4 104 395
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	62 786	122 976
Annen driftskostnad	5	2 992 990	2 717 104
Sum kostnader		23 498 703	23 513 754
Driftsresultat		386 400	1 717 726
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		970	875
Sum finansinntekter		970	875
Annen rentekostnad		87 201	66 792
Sum finanskostnader		87 201	66 792
Netto finans		-86 230	-65 918
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	65 959	363 398
Ordinært resultat etter skattekostnad		234 210	1 288 410
Årsresultat		234 210	1 288 410
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		625 000	560 000
Ekstraordinært utbytte			1 039 363
Annen egenkapital		-390 790	-310 953
Sum overføringer og disponeringer		234 210	1 288 410



Organisasjonsnr: 975 809 781
TROMS SALGSSENTRAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	122 156	209 712
Sum varige driftsmidler		122 156	209 712
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		37 500	37 500
Sum finansielle anleggsmidler		37 500	37 500
Sum anleggsmidler		159 656	247 212
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		6 703 786	6 029 960
Sum varer		6 703 786	6 029 960
Fordringer			
Kundefordringer	7	791 958	979 331
Andre fordringer	8	386 960	358 525
Sum fordringer		1 178 918	1 337 856
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	199 729	1 661 964
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		199 729	1 661 964
Sum omløpsmidler		8 082 433	9 029 779
SUM EIENDELER		8 242 089	9 276 992
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 048 aksjer à kr 500,00)	10, 11	524 000	524 000
Sum innskutt egenkapital		524 000	524 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	4 249 952	4 640 741
Sum opptjent egenkapital		4 249 952	4 640 741
Sum egenkapital	11	4 773 952	5 164 741
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	10 871	8 004
Sum avsetninger for forpliktelses		10 871	8 004
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		10 871	8 004
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 887 519	1 459 821
Betalbar skatt	6	63 092	360 010
Skyldige offentlige avgifter		466 130	746 495
Utbytte		625 000	560 000
Annen kortsiktig gjeld		415 526	977 920
Sum kortsiktig gjeld		3 457 267	4 104 246
Sum gjeld		3 468 138	4 112 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 242 089	9 276 992



Organisasjonsnr: 975 809 781
TROMS SALGSSENTRAL 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
7.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3834812.00	3772423.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	205570.00	197681.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	154377.00	97164.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60171.00	37126.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4254930.00	4104394.00

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
8

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
Troms Salgssentral AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Troms Salgssentral AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 234 210. 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Medlem av	Postadresse:	Kontoradresse:	Bankgiro:	4520.13.82630
Den norske	Boks 334	Industriveien 4	Telefon:	77 18 11 77
Revisorforening	9365 Bardu	9360 Bardu		
Revisornr./Foretaksnr.	986 053 255			



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 regnskapspraksis 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/revisjonsberetninge>

BARDU, 27. april 2023

Revisorene Helberg & Øverås AS

Guro Øverås
Statsautorisert revisor/siviløkonom
(elektronisk signering)

Medlem av	Postadresse:	Kontoradresse:	Bankgiro:	4520.13.82630
Den norske	Boks 334	Industriveien 4	Telefon:	77 18 11 77
Revisorforening	9365 Bardu	9360 Bardu		
Revisornr./Foretaksnr.	986 053 255			



Noter 2022 TROMS SALGSSENTRAL 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	3 834 812	3 772 423
Arbeidsgiveravgift	205 570	197 681
Pensjonskostnader	154 377	97 164
Andre ytelser	60 171	37 126
Sum	4 254 930	4 104 394

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 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Anleggsmidler

Maskiner/Utstyr

Anskaffelseskost 1.1	kr	2.834.099
Tilgang i året	kr	0
Avgang i året	kr	24.770
Akk. Ord. Avskrivnin.	kr	2.687.173

Bokført verdi 31.12 kr **122.156**

Årests Ord. Avskrivn. kr **62.786**

År 5 år

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	53 626	48 850
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	53 626	48 850



Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	300 169	1 651 808
+/- Permanente forskjeller	(355)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(13 034)	(15 400)
Årets skattegrunnlag	286 780	1 636 408
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	63 092	360 010
Sum	63 092	360 010
+/- Endring i utsatt skatt	2 867	3 388
Skattekostnad i resultatregnskapet	65 959	363 398
Betalbar skatt i skattekostnad	63 092	360 010
Betalbar skatt i balansen	63 092	360 010

Note 7 - 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	791 958	979 331
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	791 958	979 331

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 140 073. Skyldig skattetrekk er kr 131 946.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 048	500,00	524 000,00
Sum	1 048		524 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Fossbakk Holding AS	1 048	100,00%	
Totalt antall aksjer	1 048	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	524 000	4 640 741	5 164 741
Årets resultat		234 210	234 210
Avsatt utbytte		(625 000)	(625 000)
Egenkapital 31.12.2022	524 000	4 249 952	4 773 952



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	(20 656)	3 786	(24 442)
Gevinst- og tapskonto	57 036	45 628	11 408
Sum midlertidige forskjeller	36 380	49 414	(13 034)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	8 004	10 871	(2 867)