



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 599 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØRNES HOTELL AS
Forretningsadresse: Havneveien 12
8150 ØRNES

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: Bjørn Sørmeland
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, 04.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 071 309	2 755 477
Annen driftsinntekt		99 500	412 296
Sum inntekter		5 170 809	3 167 773
Kostnader			
Varekostnad		1 179 277	520 529
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 538 105	1 022 350
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	13 122	9 100
Annen driftskostnad		1 420 540	1 503 696
Sum kostnader		5 151 043	3 055 674
Driftsresultat		19 766	112 099
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	
Annen finansinntekt		180 321	153 648
Sum finansinntekter		180 340	153 648
Annen rentekostnad		869	2 380
Sum finanskostnader		869	2 380
Netto finans		179 471	151 268
Ordinært resultat før skattekostnad		199 237	263 367
Ordinært resultat etter skattekostnad		199 236	263 366
Årsresultat		199 237	263 367
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		199 237	263 367
Sum overføringer og disponeringer		199 237	263 367



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	27 100	34 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	55 099	
Sum varige driftsmidler		82 199	34 100
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	3 758 116	3 577 795
Sum finansielle anleggsmidler		3 758 116	3 577 795
Sum anleggsmidler		3 840 315	3 611 895
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		113 529	93 945
Sum varer		113 529	93 945
Fordringer			
Kundefordringer	7	189 478	105 281
Andre fordringer	6	196 104	145 201
Sum fordringer		385 582	250 483
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	373 881	476 206
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		373 881	476 206
Sum omløpsmidler		872 992	820 633
SUM EIENDELER		4 713 307	4 432 528

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	156 000	156 000
Sum innskutt egenkapital		256 000	256 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 173 321	1 974 084
Sum opptjent egenkapital		2 173 321	1 974 084
Sum egenkapital	10	2 429 321	2 230 084
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		707 141	646 374
Skyldige offentlige avgifter		220 385	59 061
Kortsiktig konserngjeld	11	597 329	554 193
Annen kortsiktig gjeld		759 131	942 817
Sum kortsiktig gjeld		2 283 986	2 202 444
Sum gjeld		2 283 986	2 202 444
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 713 307	4 432 528



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 651712

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 599 657
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØRNES HOTELL AS
Forretningsadresse: Havneveien 12
8150 ØRNES

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: Bjørn Sørmealand
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, 07.08.2023

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



Organisasjonsnr: 986 599 657
ØRNES HOTELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 071 309	2 755 477
Annen driftsinntekt		99 500	412 296
Sum inntekter		5 170 809	3 167 773
Kostnader			
Varekostnad		1 179 277	520 529
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 538 105	1 022 350
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	13 122	9 100
Annen driftskostnad		1 420 540	1 503 696
Sum kostnader		5 151 043	3 055 674
Driftsresultat		19 766	112 099
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	
Annen finansinntekt		180 321	153 648
Sum finansinntekter		180 340	153 648
Annen rentekostnad		869	2 380
Sum finanskostnader		869	2 380
Netto finans		179 471	151 268
Ordinært resultat før skattekostnad		199 237	263 367
Ordinært resultat etter skattekostnad		199 236	263 366
Årsresultat		199 237	263 367
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		199 237	263 367
Sum overføringer og disponeringer		199 237	263 367



Organisasjonsnr: 986 599 657
ØRNES HOTELL AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	27 100	34 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	55 099	
Sum varige driftsmidler		82 199	34 100

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	6	3 758 116	3 577 795
Sum finansielle anleggsmidler		3 758 116	3 577 795
Sum anleggsmidler		3 840 315	3 611 895

Omløpsmidler

Varer

Varer		113 529	93 945
Sum varer		113 529	93 945

Fordringer

Kundefordringer	7	189 478	105 281
Andre fordringer	6	196 104	145 201
Sum fordringer		385 582	250 483

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	373 881	476 206
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		373 881	476 206

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		872 992	820 633
SUM EIENDELER		4 713 307	4 432 528

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	156 000	156 000



Sum innskutt egenkapital		256 000	256 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 173 321	1 974 084
Sum opptjent egenkapital		2 173 321	1 974 084
Sum egenkapital	10	2 429 321	2 230 084
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		707 141	646 374
Skyldige offentlige avgifter		220 385	59 061
Kortsiktig konserngjeld	11	597 329	554 193
Annen kortsiktig gjeld		759 131	942 817
Sum kortsiktig gjeld		2 283 986	2 202 444
Sum gjeld		2 283 986	2 202 444
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 713 307	4 432 528



Organisasjonsnr: 986 599 657
ØRNES HOTELL 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>
	2347222.00	925118.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	124047.00	48411.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44391.00	21299.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22445.00	27522.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2538105.00	1022350.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

11

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3758116.00	3577795.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1068938.00	1016317.00

Kortsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Verdi av fordring mot konsernselskaper avhenger av at debitor bedrer sin drift og oppnår positive kontantstrømmer til å betjene fordringen

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

Note

6

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.



Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr 934 147 014
Dronningensgate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Tore Aleksander Hanssen,
Mikael Falch Hope og Steinar Finstad
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Ørnes Hotell AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Ørnes Hotell AS* som viser et overskudd på kr 199 237,-. 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 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 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.

Viss usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Som det fremgår av årsregnskapet hadde selskapet negativ arbeidskapital pr 31.12.2022 og selskapet har hatt note svak likviditet i 2022. Disse forhold indikerer at det foreligger en viss usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Vi viser til nærmere redegjørelse i note 14 til årsregnskapet angående forutsetningen for fortsatt drift.

Selskapet har fordring mot konsernselskap med kr 3 758 116,- pr 31.12.2022. Verdi av fordringen avhenger at debitor bedrer sin drift og oppnår positive kontantstrømmer som er tilstrekkelig til å betjene fordringen. Vi viser til nærmere redegjørelse i note 11 til årsregnskapet angående fordringen.

Disse forhold har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styrets 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 avvirket.



Hålogaland Revisjon

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>.

Narvik, 30. juni 2023

Hålogaland Revisjon AS

Mikael Falch Hope
Statsautorisert revisor
elektronisk signert



Arsregnskap for 2022

**Ørnes Hotell AS
8150 Ørnes**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Meløy Økonomisenter AS
Havneveien 6
8150 ØRNES
Org.nr. 947 226 010

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022 Ørnes Hotell AS



	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 071 309	2 755 477
Annen driftsinntekt		99 500	412 296
Sum driftsinntekter		5 170 809	3 167 773
Varekostnad		(1 179 277)	(520 529)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(2 538 105)	(1 022 350)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	(13 122)	(9 100)
Annen driftskostnad	6	(1 420 540)	(1 503 696)
Sum driftskostnader		(5 151 043)	(3 055 674)
Driftsresultat		19 766	112 099
Annen renteinntekt		19	0
Annen finansinntekt		180 321	153 648
Sum finansinntekter		180 340	153 648
Annen rentekostnad		(869)	(2 380)
Sum finanskostnader		(869)	(2 380)
Netto finans		179 471	151 268
Resultat før skattekostnad		199 237	263 367
Årsresultat		199 237	263 367
Overføringer			
Annen egenkapital		199 237	263 367
Sum		199 237	263 367



Balanse pr. 31. desember 2022 Ørnes Hotell AS



	Note	2022	
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	27 100	34 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	55 099	0
Sum varige driftsmidler		82 199	34 100
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		3 758 116	3 577 795
Sum finansielle anleggsmidler		3 758 116	3 577 795
Sum anleggsmidler		3 840 315	3 611 895
Omløpsmidler			
Varer		113 529	93 945
Sum varer		113 529	93 945
Fordringer			
Kundefordringer	7	189 478	105 281
Andre fordringer		196 104	145 201
Sum fordringer		385 582	250 483
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	373 881	476 206
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		373 881	476 206
Sum omløpsmidler		872 992	820 633
Sum eiendeler		4 713 307	4 432 528



Balanse pr. 31. desember 2022 Ørnes Hotell AS



	Note	2022	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	10	156 000	156 000
Sum innskutt egenkapital		256 000	256 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	2 173 321	1 974 084
Sum opptjent egenkapital		2 173 321	1 974 084
Sum egenkapital	10	2 429 321	2 230 084
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		707 141	646 374
Skyldige offentlige avgifter		220 385	59 061
Kortsiktig konserngjeld	11	597 329	554 193
Annen kortsiktig gjeld		759 131	942 817
Sum kortsiktig gjeld		2 283 986	2 202 444
Sum gjeld		2 283 986	2 202 444
Sum egenkapital og gjeld		4 713 307	4 432 528

Ørnes, 30.06.2023

Bjørn Sørmealand
Styrets leder / Daglig leder

Kyrre Elmer Sørmealand
Styremedlem

Hans Sørmealand
Styremedlem

Tom Sørmealand
Styremedlem



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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 347 222	925 118
Arbeidsgiveravgift	124 047	48 411
Pensjonskostnader	44 391	21 299
Andre ytelser	22 445	27 522
Sum	2 538 105	1 022 350



BankID Signing
Bjørn Sørmealand
2023-07-17

BankID Signing
Tom Sørmealand
2023-07-19

BankID Signing
Kyrre Elmer Sørmealand
2023-07-19

BankID Signing
Hans Sørmealand
2023-07-21

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	445 916	0	4 392

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	48 076	10 668	58 744
Tilgang i året	0	61 221	61 221
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	48 076	71 889	119 965
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(13 976)	(10 668)	(24 644)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(20 976)	(16 790)	(37 766)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	27 100	55 099	82 199
Årets avskrivninger	(7 000)	(6 122)	(13 122)
Økonomisk levetid	10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	10 - 20 %	

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

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	239 478	155 281
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	189 478	105 281

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 50 784. Skyldig skattetrekk er kr 105 190.



 BankID Signing
Bjørn Sørmealand
2023-07-17

 BankID Signing
Tom Sørmealand
2023-07-19

 BankID Signing
Kyrre Elmer Sørmealand
2023-07-19

 BankID Signing
Hans Sørmealand
2023-07-21

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
GLOMFJORD EIENDOM AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	156 000	1 974 084	2 230 084
Årets resultat			199 237	199 237
Egenkapital 31.12.2022	100 000	156 000	2 173 321	2 429 321

Note 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 758 116	3 577 795
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 068 938	1 016 317


Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Verdi av fordring mot konsernselskaper avhenger av at debitor bedrer sin drift og oppnår positive kontantstrømmer til å betjene fordringen.


Note 12 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	199 237	263 367
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 197	23 254
- Fremførbart underskudd	(204 434)	(286 621)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



 BankID Signing
Bjørn Sørmealand
2023-07-17

 BankID Signing
Tom Sørmealand
2023-07-19

 BankID Signing
Kyrre Elmer Sørmealand
2023-07-19

 BankID Signing
Hans Sørmealand
2023-07-21

Note 13 - 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	70 272	65 075	5 197
Omløpsmidler	(50 000)	(50 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(745 763)	(541 329)	(204 434)
Netto forskjeller	(725 492)	(526 255)	(199 237)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	725 492	526 255	199 237
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 115 776

Note 14 -Fortsatt drift

Selskapet hadde negativ arbeidskapital pr 31.12.2022 og selskapet har periodevis hatt noe svak likviditet. Ledelsen foretar de tiltak man finner nødvendig og mulig for å sikre at selskapet kan betjene sine forpliktelser ved forfall. Årsregnskaper er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.