



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 421 949
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLANAKUSTIKK AS
Forretningsadresse: Kilenveien 9
1366 LYSAKER

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: Svein Klausen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2023

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, 21.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 736 090	3 382 703
Sum inntekter		2 736 090	3 382 703
Kostnader			
Varekostnad		138 647	72 211
Lønnskostnad	1, 2	1 851 982	1 688 993
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 117	10 940
Annen driftskostnad	4	379 471	294 446
Sum kostnader		2 379 217	2 066 589
Driftsresultat		356 873	1 316 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		250	
Annen finansinntekt		4 435	
Sum finansinntekter		4 685	
Annen rentekostnad		333	
Annen finanskostnad			20
Sum finanskostnader		333	20
Netto finans		4 352	-20
Ordinært resultat før skattekostnad		361 225	1 316 094
Skattekostnad	5	84 161	290 173
Ordinært resultat etter skattekostnad		277 064	1 025 920
Årsresultat		277 064	1 025 921
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		200 000	1 000 000
Annen egenkapital		77 064	25 921
Sum overføringer og disponeringer		277 064	1 025 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3		9 117
Sum varige driftsmidler			9 117
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6, 7, 8	25 673	25 673
Sum finansielle anleggsmidler		25 673	25 673
Sum anleggsmidler		25 673	34 790
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	194 369	259 300
Sum fordringer		194 369	259 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	799 982	1 706 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		799 982	1 706 338
Sum omløpsmidler		994 351	1 965 638
SUM EIENDELER		1 020 023	2 000 428
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	258 275	181 211
Sum opptjent egenkapital		258 275	181 211
Sum egenkapital	11	358 275	281 211
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-3 648	-10 289
Betalbar skatt	5	84 161	290 173
Skyldige offentlige avgifter		188 155	260 692
Utbytte		200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		193 081	178 641
Sum kortsiktig gjeld		661 748	1 719 217
Sum gjeld		661 748	1 719 217
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 020 023	2 000 428



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 320619

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 421 949
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLANAKUSTIKK AS
Forretningsadresse: Kilenveien 9
1366 LYSAKER

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: Svein Klausen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2023

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, 09.03.2023

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: 913 421 949
PLANAKUSTIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 736 090	3 382 703
Sum inntekter		2 736 090	3 382 703
Kostnader			
Varekostnad		138 647	72 211
Lønnskostnad	1, 2	1 851 982	1 688 993
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 117	10 940
Annen driftskostnad	4	379 471	294 446
Sum kostnader		2 379 217	2 066 589
Driftsresultat		356 873	1 316 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		250	
Annen finansinntekt		4 435	
Sum finansinntekter		4 685	
Annen rentekostnad		333	
Annen finanskostnad			20
Sum finanskostnader		333	20
Netto finans		4 352	-20
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	361 225	1 316 094
Ordinært resultat etter skattekostnad		84 161	290 173
Årsresultat		277 064	1 025 920
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		200 000	1 000 000
Annen egenkapital		77 064	25 921
Sum overføringer og disponeringer		277 064	1 025 921



Organisasjonsnr: 913 421 949
PLANAKUSTIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3		9 117
Sum varige driftsmidler			9 117
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	6, 7, 8	25 673	25 673
Sum finansielle anleggsmidler		25 673	25 673
Sum anleggsmidler		25 673	34 790
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	6	194 369	259 300
Sum fordringer		194 369	259 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	799 982	1 706 338
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		799 982	1 706 338
Sum omløpsmidler		994 351	1 965 638
SUM EIENDELER		1 020 023	2 000 428
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)			
	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	11	258 275	181 211
Sum opptjent egenkapital		258 275	181 211



Sum egenkapital	11	358 275	281 211
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-3 648	-10 289
Betalbar skatt	5	84 161	290 173
Skyldige offentlige avgifter		188 155	260 692
Utbytte		200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		193 081	178 641
Sum kortsiktig gjeld		661 748	1 719 217
Sum gjeld		661 748	1 719 217
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 020 023	2 000 428



Organisasjonsnr: 913 421 949
PLANAKUSTIKK 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. 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. 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	1560635.00	1440017.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	225593.00	207685.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34924.00	28537.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30829.00	12753.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1851981.00	1688992.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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

<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>	



Årsregnskap for 2022

PLANAKUSTIKK AS
0268 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
PLANAKUSTIKK AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 736 090	3 382 703
Sum driftsinntekter		2 736 090	3 382 703
Varekostnad		(138 647)	(72 211)
Lønnskostnad	1, 2	(1 851 982)	(1 688 993)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(9 117)	(10 940)
Annen driftskostnad	4	(379 471)	(294 446)
Sum driftskostnader		(2 379 217)	(2 066 589)
Driftsresultat		356 873	1 316 114
Annen renteinntekt		250	0
Annen finansinntekt		4 435	0
Sum finansinntekter		4 685	0
Annen rentekostnad		(201)	0
Annen rentekostnad		(132)	0
Annen finanskostnad		0	(20)
Sum finanskostnader		(333)	(20)
Netto finans		4 352	(20)
Resultat før skattekostnad		361 225	1 316 094
Skattekostnad	5	(84 161)	(290 173)
Årsresultat		277 064	1 025 921
Overføringer			
Utbytte		200 000	1 000 000
Annen egenkapital		77 064	25 921
Sum		277 064	1 025 921



Balanse pr. 31. desember 2022
PLANAKUSTIKK AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	258 275	181 211
Sum opptjent egenkapital		258 275	181 211
Sum egenkapital	11	358 275	281 211
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(3 648)	(10 289)
Betalbar skatt	5	84 161	290 173
Skyldige offentlige avgifter		188 155	260 692
Utbytte		200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		193 081	178 641
Sum kortsiktig gjeld		661 748	1 719 217
Sum gjeld		661 748	1 719 217
Sum egenkapital og gjeld		1 020 023	2 000 428

Oslo, 23. februar 2023


Svein Klausen
Styrets leder / Daglig leder


Ann Olga Larsen
Styremedlem



Noter 2022

PLANAKUSTIKK 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.

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.

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	1 560 635	1 440 017
Arbeidsgiveravgift	225 593	207 685
Pensjonskostnader	34 924	28 537
Andre ytelser	30 829	12 753
Sum	1 851 981	1 688 992

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	223 273



Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	223 273
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(214 156)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(223 273)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0
Årets avskrivninger	(9 117)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	361 225	1 316 094
+/- Permanente forskjeller	132	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	21 193	2 874
Årets skattegrunnlag	382 550	1 318 968
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	84 161	290 173
Sum	84 161	290 173
Skattekostnad i resultatregnskapet	84 161	290 173
Betalbar skatt i skattekostnad	84 161	290 173
Betalbar skatt i balansen	84 161	290 173

Note 6 - 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	224 369	259 300
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	
Netto oppførte kundefordringer	194 369	259 300

Depositumskonto gjelder husleie.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 25 673

Note 9 - Bankinnskudd



I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 62 516. Skyldig skattetrekk er kr 58 727.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Klausen, Svein	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	181 211	281 211
Årets resultat		277 064	277 064
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	258 275	358 275

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

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	(23 146)	(14 339)	(8 807)
Omløpsmidler	0	(30 000)	30 000
Netto forskjeller	(23 146)	(44 339)	21 193
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	23 146	44 339	(21 193)
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 9 755



Noter 2022 PLANAKUSTIKK 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.

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.

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	1 560 635	1 440 017
Arbeidsgiveravgift	225 593	207 685
Pensjonskostnader	34 924	28 537
Andre ytelser	30 829	12 753
Sum	1 851 981	1 688 992

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	223 273



Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	223 273
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(214 156)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(223 273)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0
Årets avskrivninger	(9 117)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	361 225	1 316 094
+/- Permanente forskjeller	132	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	21 193	2 874
Årets skattegrunnlag	382 550	1 318 968
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	84 161	290 173
Sum	84 161	290 173
Skattekostnad i resultatregnskapet	84 161	290 173
Betalbar skatt i skattekostnad	84 161	290 173
Betalbar skatt i balansen	84 161	290 173

Note 6 - 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	224 369	259 300
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	
Netto oppførte kundefordringer	194 369	259 300

Depositumskonto gjelder husleie.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

25 673

Note 9 - Bankinnskudd



I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 62 516. Skyldig skattetrekk er kr 58 727.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Klausen, Svein	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	181 211	281 211
Årets resultat		277 064	277 064
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	258 275	358 275

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

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	(23 146)	(14 339)	(8 807)
Omløpsmidler	0	(30 000)	30 000
Netto forskjeller	(23 146)	(44 339)	21 193
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	23 146	44 339	(21 193)
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 9 755