



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 055 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMØRHOLM AS
Forretningsadresse: Eidetorget 1
6490 EIDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Johan Fredrik Mietle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	59 734 088	62 513 235
Sum inntekter		59 734 088	62 513 235
Kostnader			
Varekostnad		20 990 641	19 803 783
Lønnskostnad	2	24 251 916	19 915 466
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	101 726	53 333
Annen driftskostnad	1, 4	10 984 230	7 538 529
Sum kostnader		56 328 512	47 311 111
Driftsresultat		3 405 576	15 202 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		878 873	357 618
Sum finansinntekter		878 873	357 618
Annen rentekostnad		28 951	14 814
Sum finanskostnader		28 951	14 814
Netto finans		849 922	342 804
Ordinært resultat før skattekostnad		4 255 498	15 544 928
Skattekostnad på resultat	5	935 783	3 422 100
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 319 715	12 122 828
Årsresultat		3 319 715	12 122 828
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 319 715	12 122 828
Totalresultat		3 319 715	12 122 828
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	3 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital	6	319 715	6 122 828



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		3 319 715	12 122 828



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	525 028	88 282
Sum varige driftsmidler		525 028	88 282
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	1 390 639	1 390 000
Andre langsiktige fordringer		44 000	53 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 434 639	1 443 000
Sum anleggsmidler		1 959 667	1 531 282
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 4, 7	14 615 697	13 606 877
Andre kortsiktige fordringer		432 072	519 318
Sum fordringer		15 047 769	14 126 195
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 691 706	32 091 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 691 706	32 091 962
Sum omløpsmidler		38 739 476	46 218 158
SUM EIENDELER		40 699 143	47 749 440

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	23 477 033	23 157 318
Sum opptjent egenkapital		23 477 033	23 157 318
Sum egenkapital		23 577 033	23 257 318
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	49 355	1 373 596
Andre avsetninger for forpliktelser		300 000	300 000
Sum avsetninger for forpliktelser		349 355	1 673 596
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		349 355	1 673 596
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	4 738 966	3 165 588
Betalbar skatt	5	2 623 464	5 836 021
Skyldig offentlige avgifter		2 467 398	3 711 682
Utbytte	6	3 000 000	6 000 000
Kortsiktig konserngjeld	4		
Annen kortsiktig gjeld	1	3 942 926	4 105 235
Sum kortsiktig gjeld		16 772 754	22 818 525
Sum gjeld		17 122 109	24 492 121
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 699 143	47 749 440



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 359949

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 055 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMØRHOLM AS
Forretningsadresse: Eidetorget 1
6490 EIDE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Johan Fredrik Mietle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.05.2024



Organisasjonsnr: 916 055 692
SMØRHOLM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	59 734 088	62 513 235
Sum inntekter		59 734 088	62 513 235
Kostnader			
Varekostnad		20 990 641	19 803 783
Lønnskostnad	2	24 251 916	19 915 466
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	101 726	53 333
Annen driftskostnad	1, 4	10 984 230	7 538 529
Sum kostnader		56 328 512	47 311 111
Driftsresultat		3 405 576	15 202 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		878 873	357 618
Sum finansinntekter		878 873	357 618
Annen rentekostnad		28 951	14 814
Sum finanskostnader		28 951	14 814
Netto finans		849 922	342 804
Ordinært resultat før skattekostnad		4 255 498	15 544 928
Skattekostnad på resultat	5	935 783	3 422 100
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 319 715	12 122 828
Årsresultat		3 319 715	12 122 828
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 319 715	12 122 828
Totalresultat		3 319 715	12 122 828
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	3 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital	6	319 715	6 122 828
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		3 319 715	12 122 828



Organisasjonsnr: 916 055 692
SMØRHOLM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 7	525 028	88 282
Sum varige driftsmidler		525 028	88 282
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	1 390 639	1 390 000
Andre langsiktige fordringer		44 000	53 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 434 639	1 443 000
Sum anleggsmidler		1 959 667	1 531 282
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 4, 7	14 615 697	13 606 877
Andre kortsiktige fordringer		432 072	519 318
Sum fordringer		15 047 769	14 126 195
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		23 691 706	32 091 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 691 706	32 091 962
Sum omløpsmidler		38 739 476	46 218 158
SUM EIENDELER		40 699 143	47 749 440
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	23 477 033	23 157 318
Sum opptjent egenkapital		23 477 033	23 157 318
Sum egenkapital		23 577 033	23 257 318
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	49 355	1 373 596
Andre avsetninger for forpliktelseser		300 000	300 000
Sum avsetninger for forpliktelseser		349 355	1 673 596
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		349 355	1 673 596
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	4 738 966	3 165 588
Betalbar skatt	5	2 623 464	5 836 021
Skyldig offentlige avgifter		2 467 398	3 711 682
Utbytte	6	3 000 000	6 000 000
Kortsiktig konserngjeld	4		
Annen kortsiktig gjeld	1	3 942 926	4 105 235
Sum kortsiktig gjeld		16 772 754	22 818 525
Sum gjeld		17 122 109	24 492 121
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 699 143	47 749 440



Organisasjonsnr: 916 055 692
SMØRHOLM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
36.00

<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

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

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



BDO AS
Nøisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Smørholm AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Smørholm AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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.

Styret 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 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>

BDO AS

Henning Rødal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: OJJU-UNFSX-IANYE-G7YES-4OGW8-1YA0B



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Rødal, Henning

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-667018

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-12 08:53:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OJJJC-UNFSX-IANYE-G7YES-4OGW8-1YA0B

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023 Smørholm AS



Resultatregnskap

Smørholm AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	59 734 088	62 513 235
Sum driftsinntekter		59 734 088	62 513 235
Varekostnad		20 990 641	19 803 783
Lønnskostnad	2	24 251 916	19 915 466
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	101 726	53 333
Annen driftskostnad	1, 4	10 984 230	7 538 529
Sum driftskostnader		56 328 512	47 311 111
Driftsresultat		3 405 576	15 202 124
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		878 873	357 618
Annen rentekostnad		28 951	14 814
Resultat av finansposter		849 922	342 804
Resultat før skattekostnad		4 255 498	15 544 928
Skattekostnad på resultat	5	935 783	3 422 100
Årsresultat		3 319 715	12 122 828
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	3 000 000	6 000 000
Avsatt til annen egenkapital	6	319 715	6 122 828
Sum overføringer		3 319 715	12 122 828



Balanse Smørholm AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	525 028	88 282
Sum varige driftsmidler		525 028	88 282
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	4	1 390 639	1 390 000
Andre langsiktige fordringer		44 000	53 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 434 639	1 443 000
Sum anleggsmidler		1 959 667	1 531 282
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1, 4, 7	14 615 697	13 606 877
Andre kortsiktige fordringer		432 072	519 318
Sum fordringer		15 047 769	14 126 195
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		23 691 706	32 091 962
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		23 691 706	32 091 962
Sum omløpsmidler		38 739 476	46 218 158
Sum eiendeler		40 699 143	47 749 440



Balanse Smørholm AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	23 477 033	23 157 318
Sum opptjent egenkapital		<u>23 477 033</u>	<u>23 157 318</u>
Sum egenkapital		<u>23 577 033</u>	<u>23 257 318</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	49 355	1 373 596
Andre avsetninger for forpliktelser		300 000	300 000
Sum avsetning for forpliktelser		<u>349 355</u>	<u>1 673 596</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	4	4 738 966	3 165 588
Betalbar skatt	5	2 623 464	5 836 021
Skyldig offentlige avgifter		2 467 398	3 711 682
Utbytte	6	3 000 000	6 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1	3 942 926	4 105 235
Sum kortsiktig gjeld		<u>16 772 754</u>	<u>22 818 525</u>
Sum gjeld		<u>17 122 109</u>	<u>24 492 121</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>40 699 143</u>	<u>47 749 440</u>

Eide / 2024
Styret i Smørholm AS

Johan Fredrik Mietle
styreleder

Morten Hallgeir Smørholm
styremedlem

Hans Mundal
styremedlem

Bjarne Smørholm
daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregningsmetode med fortjeneste.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Selskapet er tilsluttet ordningen om avtalefestet pensjon (AFP), 50 ansatte inngår i permiegrunnlaget pr. 31.12.2023. Årets premie inklusiv arbeidsgiveravgift er klassifisert som lønnskostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Smørholm AS



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse vurderes etter løpende avregningsmetode med fortjeneste i.h.t. fullføringsgrad og forventet resultat.

2022: kr. 4 889 892 av kundefordringer gjelder periodisering av anleggskontrakter

2023: kr. 3 974 650 av kundefordringer gjelder periodisering av anleggskontrakter

Forskudd fra kunder i 2023 utgjør kr. -583 850

Tilvirkningskontrakter består av følgende poster:	2023	2022
Inntekter igangværende produksjon	6 027 286	18 831 039
Direkte kostnader knyttet til opptjent inntekt	5 157 064	10 470 087
Netto resultatført på igangværende prosjekter	870 222	8 360 952

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	19 557 724	16 019 324
Arbeidsgiveravgift	2 750 019	2 237 393
Pensjonskostnader	538 920	455 089
Andre ytelser	1 405 254	1 203 659
Sum	24 251 916	19 915 466

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 36 29

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Kontormaskin	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	121 885	1 313 116	50 841	1 485 841
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		538 472		538 472
= Anskaffelseskost 31.12.23	121 885	1 851 587	50 841	2 024 313
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	98 920	1 358 208	42 157	1 499 285
= Bokført verdi 31.12.23	22 965	493 379	8 684	525 028
Årets ordinære avskrivninger	13 800	76 726	11 200	101 726
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	3 år	



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Kundefordringer	0	13 797
Andre fordringer	1 390 639	1 390 000
Gjeld	2023	2022
Leverandørgjeld	663 003	621 332

Selskapet leier lokaler og utstyr fra EKB Smøholm AS på totalt kr. 3 039 067.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 260 024	5 836 021
Endring i utsatt skatt	-1 324 241	-2 413 921
Skattekostnad ordinært resultat	935 783	3 422 100
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 255 498	15 544 928
Permanente forskjeller	-1 941	10 076
Endring i midlertidige forskjeller	7 671 278	10 972 367
Skattepliktig inntekt	11 924 835	26 527 370
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 623 464	5 836 021
Sum betalbar skatt i balansen	2 623 464	5 836 021

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-66 980	-115 332	-48 352
Tilvirkningskontrakter	870 222	8 360 952	7 490 730
Fordringer	-278 900	-50 000	228 900
Avsetninger mv	-300 000	-300 000	0
Sum	224 342	7 895 620	7 671 278
Grunnlag for utsatt skatt	224 342	7 895 620	7 671 278
Utsatt skatt (22 %)	49 355	1 737 036	1 687 681

Betalbar skatt for 2022 ble endret med kr. 363 440 til kr. 5 472 581 og utsatt skatt med kr. 363 440 til kr. 1 737 036 ved innsendelse av skattemelding for 2022. Effekten av dette er hensyntatt i skatteberegning for 2023 og regnskapet for 2023



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	23 157 318	23 257 318
Foreslått utbytte		-3 000 000	-3 000 000
Årets resultat		3 319 715	3 319 715
Pr 31.12	100 000	23 477 033	23 577 033



Noter til regnskapet 2023

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Driftsløsøre, inventar og utstyr	502 028	88 282
Kundefordringer	10 641 047	8 716 985
Sum	11 143 075	8 805 267

Selskapet har stilt garantier i forbindelse med kontrakter og anbud med i alt kr. 3 261 329 i 2023