



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 321 247
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BRØDRENE MO AS
Forretningsadresse:	Orkdalsveien 58 7300 ORKANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Hans Chr. Falch
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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 130 167	1 846 237
Annen driftsinntekt		2 606 138	2 584 588
Sum inntekter		4 736 305	4 430 825
Kostnader			
Varekostnad		171 682	148 026
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 988 880	1 886 079
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	774 659	839 800
Annen driftskostnad	6	1 674 492	2 488 627
Sum kostnader		4 609 712	5 362 532
Driftsresultat		126 593	-931 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	7	1 000 000	
Annen renteinntekt	8	37 828	14 328
Annen finansinntekt	9	263 418	822 586
Verdiøkning av finansielle instrumenter			
Sum finansinntekter		1 301 246	836 914
Nedskrivning av finansielle eiendeler	7, 9	626 163	1 482 525
Annen rentekostnad		243 998	149 946
Sum finanskostnader		870 161	1 632 471
Netto finans		431 085	-795 557
Ordinært resultat før skattekostnad		557 678	-1 727 264
Skattekostnad	10	261 713	79 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		295 964	-1 806 499
Årsresultat	11	295 965	-1 806 499
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte	11	1 000 000	1 000 000
Annen egenkapital	11	-704 035	-2 806 499
Sum overføringer og disponeringer		295 965	-1 806 499



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 12	6 501 500	7 080 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	217 000	84 200
Sum varige driftsmidler		6 718 500	7 164 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	8 181 177	8 181 178
Lån til foretak i samme konsern	8	484 343	1 024 343
Investeringer i tilknyttet selskap	13	9 682	9 682
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		1 173 900
Investeringer i aksjer og andeler		2 194 058	
Sum finansielle anleggsmidler		10 869 260	10 389 103
Sum anleggsmidler		17 587 760	17 553 903
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	14	252 041	153 150
Andre fordringer		43 673	78 537
Konsernfordringer	7	2 022 260	1 092 329
Sum fordringer		2 317 974	1 324 016
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	5 626 408	9 074 380
Sum investeringer		5 626 408	9 074 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	4 796 781	3 729 466
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 796 781	3 729 466



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		12 741 162	14 127 862
SUM EIENDELER		30 328 923	31 681 765
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 16	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	18 093 345	18 797 380
Sum opptjent egenkapital		18 093 345	18 797 380
Sum egenkapital	11	18 193 345	18 897 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	17	1	1
Sum avsetninger for forpliktelser		1	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	4 018 966	4 361 815
Øvrig langsiktig gjeld	12	5 603 300	6 006 721
Sum annen langsiktig gjeld		9 622 266	10 368 536
Sum langsiktig gjeld		9 622 267	10 368 537
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 716	127 619
Betalbar skatt	10	261 713	79 235
Skyldige offentlige avgifter		124 068	189 516
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	12	830 001	830 001
Annen kortsiktig gjeld		187 812	189 477
Sum kortsiktig gjeld		2 513 310	2 415 849



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		12 135 578	12 784 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 328 923	31 681 765
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		14 605 000	14 605 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 628653

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 321 247
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRØDRENE MO AS
Forretningsadresse: Orkdalsveien 58
7300 ORKANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Hans Chr. Falch
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, 31.07.2023

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



Organisasjonsnr: 914 321 247
BRØDRENE MO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 130 167	1 846 237
Annen driftsinntekt		2 606 138	2 584 588
Sum inntekter		4 736 305	4 430 825
Kostnader			
Varekostnad		171 682	148 026
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 988 880	1 886 079
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	774 659	839 800
Annen driftskostnad	6	1 674 492	2 488 627
Sum kostnader		4 609 712	5 362 532
Driftsresultat		126 593	-931 707
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	7	1 000 000	
Annen renteinntekt	8	37 828	14 328
Annen finansinntekt	9	263 418	822 586
Verdiøkning av finansielle instrumenter			
Sum finansinntekter		1 301 246	836 914
Nedskrivning av finansielle eiendeler	7, 9	626 163	1 482 525
Annen rentekostnad		243 998	149 946
Sum finanskostnader		870 161	1 632 471
Netto finans		431 085	-795 557
Ordinært resultat før skattekostnad		557 678	-1 727 264
Skattekostnad	10	261 713	79 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		295 964	-1 806 499
Årsresultat	11	295 965	-1 806 499
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	11	1 000 000	1 000 000
Annen egenkapital	11	-704 035	-2 806 499
Sum overføringer og disponeringer		295 965	-1 806 499



Organisasjonsnr: 914 321 247
BRØDRENE MO AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 12	6 501 500	7 080 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	217 000	84 200
Sum varige driftsmidler		6 718 500	7 164 800

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	7	8 181 177	8 181 178
Lån til foretak i samme konsern	8	484 343	1 024 343
Investeringer i tilknyttet selskap	13	9 682	9 682
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		1 173 900
Investeringer i aksjer og andeler		2 194 058	
Sum finansielle anleggsmidler		10 869 260	10 389 103

Sum anleggsmidler

17 587 760 17 553 903

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	14	252 041	153 150
Andre fordringer		43 673	78 537
Konsernfordringer	7	2 022 260	1 092 329
Sum fordringer		2 317 974	1 324 016

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	9	5 626 408	9 074 380
Sum investeringer		5 626 408	9 074 380

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	4 796 781	3 729 466
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 796 781	3 729 466

Sum omløpsmidler

12 741 162 14 127 862



SUM EIENDELER		30 328 923	31 681 765
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 16	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	18 093 345	18 797 380
Sum opptjent egenkapital		18 093 345	18 797 380
Sum egenkapital	11	18 193 345	18 897 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	17	1	1
Sum avsetninger for forpliktelser		1	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	4 018 966	4 361 815
Øvrig langsiktig gjeld	12	5 603 300	6 006 721
Sum annen langsiktig gjeld		9 622 266	10 368 536
Sum langsiktig gjeld		9 622 267	10 368 537
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 716	127 619
Betalbar skatt	10	261 713	79 235
Skyldige offentlige avgifter		124 068	189 516
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Kortsiktig konserngjeld	12	830 001	830 001
Annen kortsiktig gjeld		187 812	189 477
Sum kortsiktig gjeld		2 513 310	2 415 849
Sum gjeld		12 135 578	12 784 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 328 923	31 681 765
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		14 605 000	14 605 000



Organisasjonsnr: 914 321 247
BRØDRENE MO 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 vare/tjenestekretsløpet. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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

4

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1672083.00	1577212.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	241229.00	227273.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34358.00	30252.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41210.00	51342.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1988880.00	1886079.00

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

<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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Brødrene Mo AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Brødrene Mo AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 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

Lars Terje Klæth
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: Q15XF-D6XWL-QT143-Z2KJL-EUJ15-0XT41



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."

Lars Terje Klæth

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-208468

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-07-17 06:53:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q15XF-D6XWL-QT43-Z2KJL-EU15-0XT41

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>



Noter 2022

BRØDRENE MO 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 vare/tjenestekretsløpet. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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	1 672 083	1 577 212
Arbeidsgiveravgift	241 229	227 273
Pensjonskostnader	34 358	30 252
Andre ytelser	41 210	51 342
Sum	1 988 880	1 886 079



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styremedlem Ragnhild Falch	660 240		4 404
Total ytelse til andre ledende personer	660 240	0	4 404

Styremedlem Ragnhild Falch mottar lønn i kraft av å være ansatt i selskapet.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	13 030 217	4 178 089	17 208 306
Tilgang i året	110 557	217 802	328 359
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	13 140 774	4 395 891	17 536 665
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(5 949 617)	(4 093 889)	(10 043 506)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(6 639 274)	(4 178 891)	(10 818 165)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	6 501 500	217 000	6 718 500
Årets avskrivninger	689 657	85 002	774 659
Økonomisk levetid	10-25 år	5-8 år	
Avskrivningsplan	4-10%	15-20%	

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	44 280	22 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	44 280	22 500

Note 7 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Klima Invest AS	Orkland	100%	10 994 217	1 084 674
Up North Film Ork. AS	Orkland	96%	Ukjent pr. dato	Ukjent pr. dato
Service-Ringen AS	Trondheim	89,71%	Ukjent pr. dato	Ukjent pr. dato



Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2022:

Spesifikasjon interne transaksjoner **Beløp Intern gevinst**

Fordring på konsernselskapene utgjør kr. 2 116 672 i år mot kr. 2.261.671 i fjor. Aksjene i Exact Rehab AS og fordringer på dette selskapet ble nedskrevet i sin helhet i 2020.
Ang. sikkerhetsstillelser til fordel for datterselskapene, se note 17.

Note 8 - Konsern lån annet foretak

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern	1 930 453	1 570 454
Tilknyttet selskap	203 889	1 377 789
Felles kontrollert virksomhet		

Note 9 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	17 386 698	38 214 129
Andeler	2 596 550	872 577
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	19 983 248	39 086 706

Netto kurstap på verdipapirene utgjør kr. 435 985 i 2022. Gevinst ved salg av verdipapirer utgjør kr. 263 418.

Note 10 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	557 678	(1 727 264)
Konsernbidrag	1 000 000	
+/- Permanente forskjeller	(4 264)	13 062 293
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(363 808)	(10 974 870)
Årets skattegrunnlag	1 189 606	360 159

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	261 713	79 235
Sum	261 713	79 235

Skattekostnad i resultatregnskapet **261 713** **79 235**

Betalbar skatt i skattekostnad 261 713 79 235

Betalbar skatt i balansen **261 713** **79 235**

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	18 797 380	18 897 380
Årets resultat		295 965	295 965
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	18 093 345	18 193 345



Note 12 - Lån, Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 018 966	4 361 815
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	4 018 966	4 361 815
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	6 501 500	7 080 600
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	6 501 500	7 763 500

Av langsiktig gjeld på kr 4 018 966 forfaller ca. kr 1 685 000 om mer enn 5 år.

Lån til aksjonærene utgjør kr. 5 603 300. Renter er beregnet i samsvar med skjermingsrenten. Gjeld til datterselskapet Klima Invest AS utgjør kr. 830 001.

Selskapet har stilt en selvskyldnerkausjon til fordel for datterselskapet Klima Invest AS på kr. 14.000.000. Lånet ble ydet ifm. med at datterselskapet oppførte et forretningsbygg. Det er også stilt sikkerhet for et lån til Up North Film Orkanger AS. Kausjonsansvaret er her kr. 605.000.

Note 13 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Orkedalsveien 58 AS	Orkland	9,30%	6 000 125	574 962

Kobbe Invest AS ble solgt i 2022. Salgssum for aksjene var kr. 0. Selskapet hadde også ytet et lån til Kobbe Invest AS, opprinnelig på kr. 1.800.000. Dette lånet ble delvis innfridd ifm. salget. Resterende er tapsført. Følgende nedskrivninger er gjort i 2022 ifm. salg av Kobbe Invest AS:

Nedskrivning på fordringen kr. 190 178

Note 14 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	262 041	163 150
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	252 041	153 150

Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 55 622. Skyldig skattetrekk er kr 53 696.



Note 16 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	1	1 000,00	1 000,00
B-aksjer	99	1 000,00	99 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Falch, Ragnhild	99	99,00%	B-aksjer
Falch, Hans Christian	1	1,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 17 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(1 946 350)	(1 582 542)	(363 808)
Omløpsmidler	(10 000)	(10 000)	0
Netto forskjeller	(1 956 350)	(1 592 542)	(363 808)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 956 350	1 592 542	363 808
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 350 359

Note 18 - Fortsatt drift

Vi har også i 2022 nedskrevet verdier på noen av våre investeringer av forsiktighetshensyn.

Utover dette har vi tro på fremtiden og da selskapet har en solid egenkapital, avlegges årsregnskapet for 2022 under forutsetning av fortsatt drift.