



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 847 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKONOMI CONSULT AS
Forretningsadresse: Finstadvegen 441
2080 EIDSVOLL

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: Ingun Aalborg Aas
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, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		879 885	1 887 387
Annen driftsinntekt		131 896	126 562
Sum inntekter		1 011 781	2 013 948
Kostnader			
Innleid arbeidskraft/varekjøp		199 864	589 190
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	388 505	651 151
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler			
Annen driftskostnad	6	197 299	150 445
Sum kostnader		785 668	1 390 787
Driftsresultat		226 113	623 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		169 054	104 373
Annen renteinntekt		13 075	9 326
Annen finansinntekt	7	2 952 063	1 972 528
Sum finansinntekter		3 134 192	2 086 227
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 261 615	431 571
Rentekostnad til foretak i samme konsern		34 859	38 255
Annen rentekostnad		12 505	419
Annen finanskostnad		602 802	
Sum finanskostnader		1 911 781	470 245
Netto finans		1 222 411	1 615 982
Ordinært resultat før skattekostnad		1 448 524	2 239 143
Skattekostnad	8, 9	586 408	575 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		862 116	1 663 848
Årsresultat		862 116	1 663 846



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 404 000	
Annen egenkapital		-541 884	1 663 846
Sum overføringer og disponeringer		862 116	1 663 846



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 316 530	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
Sum varige driftsmidler		1 316 530	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10	147 970	
Andre langsiktig fordringer	11	539 016	585 941
Sum finansielle anleggsmidler		686 986	585 941
Sum anleggsmidler		2 003 516	585 941
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 772	106 122
Andre fordringer			840 893
Konsernfordringer	10	4 037 661	3 419 945
Sum fordringer		4 053 433	4 366 959
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	12	4 314 188	3 703 274
Sum investeringer		4 314 188	3 703 274
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 508	136 985
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 508	136 985
Sum omløpsmidler		8 385 129	8 207 219
SUM EIENDELER		10 388 646	8 793 160



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (102 aksjer a kr.1000,00)	13	102 000	102 000
Annen innskutt egenkapital		1 330 000	1 330 000
Sum innskutt egenkapital		1 432 000	1 432 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 679 333	5 221 218
Sum opptjent egenkapital		4 679 333	5 221 218
Sum egenkapital	14	6 111 333	6 653 218
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	14 674	3 861
Sum avsetninger for forpliktelser		14 674	3 861
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	1 002 178	
Sum annen langsiktig gjeld		1 002 178	
Sum langsiktig gjeld		1 016 852	3 861
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 403	20 866
Betalbar skatt	8	179 595	576 263
Skyldige offentlige avgifter		41 953	38 252
Kortsiktig konserngjeld	10	2 553 649	1 086 568
Annen kortsiktig gjeld		432 861	414 132
Sum kortsiktig gjeld		3 260 460	2 136 081
Sum gjeld		4 277 312	2 139 942
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 388 646	8 793 160



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 629711

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 847 263
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKONOMI CONSULT AS
Forretningsadresse: Finstadvegen 441
2080 EIDSVOLL

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: Ingun Aalborg Aas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 01.08.2023



Organisasjonsnr: 966 847 263
ØKONOMI CONSULT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		879 885	1 887 387
Annen driftsinntekt		131 896	126 562
Sum inntekter		1 011 781	2 013 948
Kostnader			
Innleid arbeidskraft/ varekjøp		199 864	589 190
Lønnskostnad	1, 2, 3,	388 505	651 151
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler			
Annen driftskostnad	6	197 299	150 445
Sum kostnader		785 668	1 390 787
Driftsresultat		226 113	623 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		169 054	104 373
Annen renteinntekt		13 075	9 326
Annen finansinntekt	7	2 952 063	1 972 528
Sum finansinntekter		3 134 192	2 086 227
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 261 615	431 571
Rentekostnad til foretak i samme konsern		34 859	38 255
Annen rentekostnad		12 505	419
Annen finanskostnad		602 802	
Sum finanskostnader		1 911 781	470 245
Netto finans		1 222 411	1 615 982
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		1 448 524	2 239 143
Skattekostnad	8, 9	586 408	575 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		862 116	1 663 848
Årsresultat		862 116	1 663 846
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 404 000	
Annen egenkapital		-541 884	1 663 846
Sum overføringer og disponeringer		862 116	1 663 846





Organisasjonsnr: 966 847 263
ØKONOMI CONSULT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 316 530	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
Sum varige driftsmidler		1 316 530	

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	10	147 970	
Andre langsiktig fordringer	11	539 016	585 941
Sum finansielle anleggsmidler		686 986	585 941
Sum anleggsmidler		2 003 516	585 941

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		15 772	106 122
Andre fordringer			840 893
Konsernfordringer	10	4 037 661	3 419 945
Sum fordringer		4 053 433	4 366 959

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	12	4 314 188	3 703 274
Sum investeringer		4 314 188	3 703 274

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		17 508	136 985
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 508	136 985

Sum omløpsmidler		8 385 129	8 207 219
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		10 388 646	8 793 160
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (102 aksjer a kr.1000,00)	13	102 000	102 000
Annen innskutt egenkapital		1 330 000	1 330 000
Sum innskutt egenkapital		1 432 000	1 432 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 679 333	5 221 218
Sum opptjent egenkapital		4 679 333	5 221 218
Sum egenkapital	14	6 111 333	6 653 218
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	14 674	3 861
Sum avsetninger for forpliktelses		14 674	3 861
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	1 002 178	
Sum annen langsiktig gjeld		1 002 178	
Sum langsiktig gjeld		1 016 852	3 861
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 403	20 866
Betalbar skatt	8	179 595	576 263
Skyldige offentlige avgifter		41 953	38 252
Kortsiktig konserngjeld	10	2 553 649	1 086 568
Annen kortsiktig gjeld		432 861	414 132
Sum kortsiktig gjeld		3 260 460	2 136 081
Sum gjeld		4 277 312	2 139 942
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 388 646	8 793 160



Organisasjonsnr: 966 847 263
ØKONOMI CONSULT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift. Selskapet er datterselskap i konsern. Morselskapet, Aalborg Aas Holding AS, følger også regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet utarbeider ikke konsernregnskap, da de har valgt å følge unntaksbestemmelsene som gjelder 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. 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, leieavtaler er ikke balanseført og 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
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	335074.00	565275.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48432.00	80876.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5000.00	5000.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	388506.00	651151.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note
10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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>
	4185631.00	3419945.00
<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>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2553649.00	1086568.00
<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

Kortsiktige fordringer og gjeld ovenfor andre konsernselskaper renteberegnes med markedsrente 2,95 - 5,30% p.a..

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

Note

15

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1002178.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1316530.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Selskapet har langsiktig gjeld til Totens Sparebank som har løpetid over 30 år. Som sikkerhet for lånet er etablert pant i selskapets lagerseksjon, jfr. note 5.

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**Opplysninger om:****Medlemmer av:**

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	539016.00	
<u>Rentesats</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	3.85%	
<u>Tilbakebetalte beløp</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	260981.00	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Gjelder lån til daglig leder/styreleder som er opptatt før 07.10.2015. Som sikkerhet for lånet er det etablert pant i debtors Gnr 129 Bnr 10 Snr 27 og 30. Lånet forentes med rente for tilsvarende banklån. For 2022 har rentesatsen variert mellom 1,6 ? 3,85% p.a. Lånet nedbetales med kr 5 000 pr. mnd..

Note**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Økonomi Consult AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Økonomi Consult AS som viser et overskudd på kr 862.116. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet


Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50
Telefax: 69 25 03 23
Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av
Side 1 av 2

Den norske Revisorforening




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>

Moss, 01.06.2023
Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
statsautorisert revisor



Noter 2022

ØKONOMI CONSULT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet bygger på historisk kost-prinsippet, og er satt opp basert på fortsatt drift.

Selskapet er datterselskap i konsern. Morselskapet, Aalborg Aas Holding AS, følger også regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet utarbeider ikke konsernregnskap, da de har valgt å følge unntaksbestemmelsene som gjelder 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.

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, leieavtaler er ikke balanseført og 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 m.v.

	2022	2021
Lønn	335 074	565 275
Arbeidsgiveravgift	48 432	80 876
Andre ytelser	5 000	5 000
Sum	388 506	651 151

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	481 905	0	8 317

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022		48 560	48 560
Tilgang i året	1 316 530	0	1 316 530
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 316 530	48 560	1 365 090
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	0	(48 560)	(48 560)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	0	(48 560)	(48 560)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	1 316 530	0	1 316 530
Økonomisk levetid	0	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		20 %	

Selskapet innehar gnr 90, bnr 158, snr 19 i Eiedsvoll kommune. Lagerseksjonen ble anskaffet i desember 2022 og fornuftig avskrivningsplan vil først bli etablert i 2023.

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	20 525	20 375
Andre tjenester	325	0
Sum godtgjørelse til revisor	20 850	20 375

Note 7 - Annen finansinntekt

Spes. av annen finansinntekt	2021	2020
Gevinst ved realisasjon av aksjer	2 005 718	1 298 632
Aksjeutbytte	946 345	673 897
Sum	2 952 063	1 972 529

Note 8 - Skatt



	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 448 524	2 239 143
+/- Permanente forskjeller	1 216 966	375 845
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(49 150)	4 388
Årets skattegrunnlag	2 616 340	2 619 376
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	575 595	576 263
Sum	575 595	576 263
+/- Endring i utsatt skatt	10 813	(966)
Skattekostnad i resultatregnskapet	586 408	575 297
Betalbar skatt i skattekostnad	575 595	576 263
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(396 000)	
Betalbar skatt i balansen	179 595	576 263

Note 9 - 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	0	52 661	(52 661)
Gevinst- og tapskonto	17 552	14 041	3 511
Sum midlertidige forskjeller	17 552	66 702	(49 150)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	3 861	14 674	(10 813)

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 185 631	3 419 945
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 553 649	1 086 568

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Kortsiktige fordringer og gjeld ovenfor andre konsernselskaper renteberegnes med markedsrente 2,95 - 5,30% p.a..

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	539 016
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	3,85 %
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	260 981
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Gjelder lån til daglig leder/styreleder som er opptatt før 07.10.2015. Som sikkerhet for lånet er det etablert pant i debitors Gnr 129 Bnr 10 Snr 27 og 30. Lånet forentes med rente for tilsvarende banklån. For 2022 har rentesatsen



variert mellom 1,6 – 3,85% p.a. Lånet nedbetales med kr 5 000 pr. mnd..

Note 12 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	6 069 396	4 314 188
Andeler	0	0
Obligasjoner	0	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	0	0
Sum	6 096 396	34 314 188

Markedsbaserte aksjer verdsettes til virkelig verdi pr. 31.12 (børskursen).

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	102	1 000,00	102 000,00
Sum	102		102 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
AALBORG AAS HOLDING AS	102	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	102	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder og daglig leder i selskapet, Ingun Aalborg Aas, innehar 72,7 % av A-aksjene i morselskapet og konsernspissen, Aalborg Aas Holding AS. Det er kun A-aksjene som er stemmeberettigede. Vedkommende er også styrets leder og daglig leder i konsernspissen.

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	102 000	1 330 000	5 221 218	6 653 218
Årets resultat			862 116	862 116
Konsernbidrag			(1 404 000)	(1 404 000)
Egenkapital 31.12.2022	102 000	1 330 000	4 679 333	6 111 333

Note 15 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 002 178
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	1 316 530

Mer om gjeld

Selskapet har langsiktig gjeld til Totens Sparebank som har løpetid over 30 år. Som sikkerhet for lånet er etablert pant i selskapets lagerseksjon, jfr. note 5.