



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 747 319
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAMALAO AS
Forretningsadresse: Thunes vei 2
0274 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap 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: HALLDOR CHRISTEN TJOFLAAT

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2024

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, 23.09.2025





Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	791 578	127 792
Annen driftskostnad		1 465 909	494 666
Sum kostnader		2 257 487	622 458
Driftsresultat		-2 257 487	-622 458
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		52 624	245 602
Annen renteinntekt		1 668 060	392 618
Annen finansinntekt			1 732 158
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		61 205	
Sum finansinntekter		1 781 889	2 370 378
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		778 255	485 412
Annen rentekostnad			126
Annen finanskostnad		165 399	
Sum finanskostnader		943 653	485 538
Netto finans		838 236	1 884 840
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 419 251	1 262 381
Skattekostnad på resultat	2	-106 639	3 468
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 312 612	1 258 913
Årsresultat	3	-1 312 612	1 258 913
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 312 612	1 258 913
Totalresultat		-1 312 612	1 258 913
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-48 129	
Avsatt til annen egenkapital		-1 264 483	1 258 913
Sum overføringer og disponeringer		-1 312 612	1 258 913



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	106 639	
Sum immaterielle eiendeler		106 639	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		33 500	33 500
Lån til foretak i samme konsern	4	1 366 514	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Investeringer i aksjer og andeler		230	166 906
Andre langsiktige fordringer	4	20 000 000	25 270 943
Sum finansielle anleggsmidler		21 400 244	25 471 350
Sum anleggsmidler		21 506 883	25 471 350
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		782 896	324 828
Konsernfordringer			245 602
Sum fordringer		782 896	570 430
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 911 629	4 689 884
Andre finansielle instrumenter		536 842	475 637
Sum investeringer		4 448 471	5 165 521
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 462 407	544 760
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 462 407	544 760
Sum omløpsmidler		11 693 774	6 280 711
SUM EIENDELER		33 200 657	31 752 061



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			1 264 483
Udekket tap		48 129	
Sum opptjent egenkapital		-48 129	1 264 483
Sum egenkapital	3	-23 699	1 288 913
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		31 123 717	29 996 943
Øvrig langsiktig gjeld		147 550	
Sum annen langsiktig gjeld		31 271 266	29 996 943
Sum langsiktig gjeld		31 271 266	29 996 943
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		271 681	15 625
Betalbar skatt	2		3 468
Skyldig offentlige avgifter		207 147	18 432
Utbytte			182 950
Annen kortsiktig gjeld		1 474 261	245 730
Sum kortsiktig gjeld		1 953 089	466 205
Sum gjeld		33 224 356	30 463 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 200 657	31 752 061



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 741717

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 747 319
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAMALAO AS
Forretningsadresse: Thunes vei 2
0274 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: HALLDOR CHRISTEN TJOFLAAT
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2024

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, 04.09.2024

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: 925 747 319
MAMALAO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1	791 578	127 792
Annen driftskostnad		1 465 909	494 666
Sum kostnader		2 257 487	622 458
Driftsresultat		-2 257 487	-622 458
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		52 624	245 602
Annen renteinntekt		1 668 060	392 618
Annen finansinntekt			1 732 158
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		61 205	
Sum finansinntekter		1 781 889	2 370 378
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		778 255	485 412
Annen rentekostnad			126
Annen finanskostnad		165 399	
Sum finanskostnader		943 653	485 538
Netto finans		838 236	1 884 840
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 419 251	1 262 381
Skattekostnad på resultat	2	-106 639	3 468
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 312 612	1 258 913
Årsresultat	3	-1 312 612	1 258 913
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 312 612	1 258 913
Totalresultat		-1 312 612	1 258 913
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-48 129	
Avsatt til annen egenkapital		-1 264 483	1 258 913
Sum overføringer og disponeringer		-1 312 612	1 258 913



Organisasjonsnr: 925 747 319
MAMALAO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	106 639	
Sum immaterielle eiendeler		106 639	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		33 500	33 500
Lån til foretak i samme konsern	4	1 366 514	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Investeringer i aksjer og andeler		230	166 906
Andre langsiktige fordringer	4	20 000 000	25 270 943
Sum finansielle anleggsmidler		21 400 244	25 471 350
Sum anleggsmidler		21 506 883	25 471 350
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		782 896	324 828
Konsernfordringer			245 602
Sum fordringer		782 896	570 430
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		3 911 629	4 689 884
Andre finansielle instrumenter		536 842	475 637
Sum investeringer		4 448 471	5 165 521
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		6 462 407	544 760
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 462 407	544 760
Sum omløpsmidler		11 693 774	6 280 711
SUM EIENDELER		33 200 657	31 752 061



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital	24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 264 483
Udekket tap	48 129	
Sum opptjent egenkapital	-48 129	1 264 483

Sum egenkapital	3	-23 699	1 288 913
------------------------	----------	----------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		31 123 717	29 996 943
Øvrig langsiktig gjeld		147 550	
Sum annen langsiktig gjeld		31 271 266	29 996 943

Sum langsiktig gjeld		31 271 266	29 996 943
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		271 681	15 625
Betalbar skatt	2		3 468
Skyldig offentlige avgifter		207 147	18 432
Utbytte			182 950
Annen kortsiktig gjeld		1 474 261	245 730
Sum kortsiktig gjeld		1 953 089	466 205

Sum gjeld		33 224 356	30 463 147
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		33 200 657	31 752 061
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 925 747 319
MAMALAO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.50

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Mamalao AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Mamalao AS som viser et underskudd på kr 1 312 612. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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.



Revisors beretning - 2023
Mamalao AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av internkontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i internkontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Forus, 30. august 2024
Audit AS

Reidar Seland
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Seland, Reidar

Oppdragsansvarlig

På vegne av: Aaudit AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-1431330

IP: 81.166.xxx.xxx

2024-08-30 13:07:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E3TU0-77FEN-F0200-Y1YYK-70PBF-IHDD4

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

Mamalao AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 925 747 319



RESULTATREGNSKAP

MAMALAO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Lønnskostnad	1	791 578	127 792
Annen driftskostnad		1 465 909	494 666
Sum driftskostnader		2 257 487	622 458
Driftsresultat		-2 257 487	-622 458
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		52 624	245 602
Annen renteinntekt		1 668 060	392 618
Annen finansinntekt		0	1 732 158
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		61 205	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		778 255	485 412
Annen rentekostnad		0	126
Annen finanskostnad		165 399	0
Resultat av finansposter		838 236	1 884 840
Resultat før skattekostnad		-1 419 251	1 262 381
Skattekostnad på resultat	2	-106 639	3 468
Årsresultat	3	-1 312 612	1 258 913
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-1 264 483	1 258 913
Overført til udekket tap		48 129	0
Sum overføringer		-1 312 612	1 258 913



BALANSE

MAMALAO AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	2	106 639	0
Sum immaterielle eiendeler		106 639	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap		33 500	33 500
Lån til foretak i samme konsern	4	1 366 514	0
Investeringer i aksjer og andeler		230	166 906
Andre langsiktige fordringer	4	20 000 000	25 270 943
Sum finansielle anleggsmidler		21 400 244	25 471 350
Sum anleggsmidler		21 506 883	25 471 350
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		782 896	324 828
Konsernfordringer		0	245 602
Sum fordringer		782 896	570 430
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer		3 911 629	4 689 884
Andre finansielle instrumenter		536 842	475 637
Sum investeringer		4 448 471	5 165 521
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 462 407	544 760
Sum omløpsmidler		11 693 774	6 280 711
Sum eiendeler		33 200 657	31 752 061



BALANSE

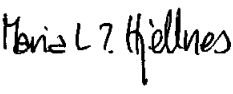
MAMALAO AS

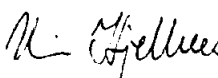
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	1 264 483
Udekket tap		-48 129	0
Sum opptjent egenkapital		-48 129	1 264 483
Sum egenkapital	3	-23 699	1 288 913
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld		31 123 717	29 996 943
Øvrig langsiktig gjeld		147 550	0
Sum annen langsiktig gjeld		31 271 266	29 996 943
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		271 681	15 625
Betalbar skatt	2	0	3 468
Skyldig offentlige avgifter		207 147	18 432
Utbytte		0	182 950
Annen kortsiktig gjeld		1 474 261	245 730
Sum kortsiktig gjeld		1 953 089	466 205
Sum gjeld		33 224 356	30 463 147
Sum egenkapital og gjeld		33 200 657	31 752 061

30.08.2024

Styret i Mamalao AS


HALLDOR CHRISTEN TJOFLAAT
styreleder


MARIA LUCRECIA ZAMARRIPA HJELLNES
styremedlem


Unni Hjellnes
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	690 954	112 000
Arbeidsgiveravgift	97 424	15 792
Andre ytelser	3 200	0
Sum	791 578	127 792

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0,5 årsverk.

Note 2 Skatt

Årets skattegrunnlag	2023	2022
Betalbar skatt	0	3 468
Endring i utsatt skatt	-106 639	0
Sum skattekostnad	-106 639	3 468
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022



Ordinært resultat før skattekostnad	-1 419 251	1 262 382	
Permanente forskjeller	881 904	-1 246 620	
Mottatt konsernbidrag	52 624	0	
Årets skattegrunnlag	-484 723	15 762	
Betalbar skatt i balansen:	2023	2022	
Betalbar skatt på årets resultat	-11 577	-50 564	
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	11 577	54 032	
Sum betalbar skatt i balansen	0	3 468	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Sum	0	0	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-484 723	0	484 723
Sum	-484 723	0	484 723
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-106 639	0	106 639
Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22 % av resultat før skatt:	2023	2022	
Resultat før skatt	-1 419 251	1 262 382	
22 % skatt av resultat før skatt	-312 235	277 724	
Permanente forskjeller 22 %	194 019	-274 256	
Beregnet skattekostnad	-118 216	3 468	
Effektiv skattesats	8,3 %	0,3 %	

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-5 570	1 264 483	1 288 913
Årets resultat				-1 312 612	-1 312 612
Pr 31.12.2023	30 000	0	-5 570	-48 129	-23 699

Note 4 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2023	2022
Fordringer på personlige eiere, styremedlemmer mv.	0	200 053
Lån til foretak i samme konsern	1 366 514	0
Andre fordringer (anleggsmidler)	20 000 000	25 070 891
Sum langsiktige fordringer	21 366 514	25 270 944