



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 925 604
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRØDRENE HAUGEN MASKIN OG GRUS AS
Forretningsadresse: Rustmovegen 52
2640 VINSTRA

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: Sjur Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 25.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 312 541	13 791 519
Annen driftsinntekt		1 112 142	590 000
Sum inntekter		15 424 683	14 381 519
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		91 650	114 540
Varekostnad		2 582 313	2 074 922
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 877 126	4 041 214
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 067 867	1 957 826
Annen driftskostnad		5 456 008	3 903 355
Sum kostnader		15 074 964	12 091 856
Driftsresultat		349 719	2 289 663
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 613	5 047
Sum finansinntekter		10 613	5 047
Annen rentekostnad		65 189	65 268
Annen finanskostnad			35 000
Sum finanskostnader		65 189	100 268
Netto finans		-54 576	-95 221
Ordinært resultat før skattekostnad		295 143	2 194 441
Skattekostnad	5	64 783	490 477
Ordinært resultat etter skattekostnad		230 360	1 703 964
Årsresultat		230 360	1 703 964
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	230 360	1 703 964
Sum overføringer og disponeringer		230 360	1 703 964



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	8 222 759	8 222 759
Maskiner og anlegg	4	241 485	319 994
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	10 448 224	7 176 765
Sum varige driftsmidler		18 912 468	15 719 518
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		44 378	44 378
Andre fordringer		13 828	13 215
Sum finansielle anleggsmidler		58 206	57 593
Sum anleggsmidler		18 970 674	15 777 112
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 327 160	1 418 810
Sum varer		1 327 160	1 418 810
Fordringer			
Kundefordringer	7	3 479 429	2 935 343
Andre fordringer	8	356 784	439 289
Sum fordringer		3 836 213	3 374 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9, 10	3 150 335	6 950 146
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 150 335	6 950 146
Sum omløpsmidler		8 313 708	11 743 588
SUM EIENDELER		27 284 382	27 520 699



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (108 aksjer à kr 1 000,00)		108 000	108 000
Sum innskutt egenkapital		108 000	108 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	21 798 729	21 568 369
Sum opptjent egenkapital		21 798 729	21 568 369
Sum egenkapital	6	21 906 729	21 676 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	283 818	219 035
Sum avsetninger for forpliktelser		283 818	219 035
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 130 390	3 130 390
Sum annen langsiktig gjeld		3 130 390	3 130 390
Sum langsiktig gjeld		3 414 208	3 349 425
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		718 047	540 202
Betalbar skatt	5		440 755
Skyldige offentlige avgifter	9	840 691	1 181 806
Annen kortsiktig gjeld		404 707	332 142
Sum kortsiktig gjeld		1 963 445	2 494 905
Sum gjeld		5 377 653	5 844 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 284 382	27 520 699



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 618109

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 925 604
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRØDRENE HAUGEN MASKIN OG GRUS AS
Forretningsadresse: Rustmovegen 52
2640 VINSTRA

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: Sjur Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 27.07.2023

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: 919 925 604
BRØDRENE HAUGEN MASKIN OG GRUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 312 541	13 791 519
Annen driftsinntekt		1 112 142	590 000
Sum inntekter		15 424 683	14 381 519
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		91 650	114 540
Varekostnad		2 582 313	2 074 922
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 877 126	4 041 214
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	2 067 867	1 957 826
Annen driftskostnad		5 456 008	3 903 355
Sum kostnader		15 074 964	12 091 856
Driftsresultat		349 719	2 289 663
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 613	5 047
Sum finansinntekter		10 613	5 047
Annen rentekostnad		65 189	65 268
Annen finanskostnad			35 000
Sum finanskostnader		65 189	100 268
Netto finans		-54 576	-95 221
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	64 783	490 477
Ordinært resultat etter skattekostnad		230 360	1 703 964
Årsresultat		230 360	1 703 964
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	230 360	1 703 964
Sum overføringer og disponeringer		230 360	1 703 964



Organisasjonsnr: 919 925 604
BRØDRENE HAUGEN MASKIN OG GRUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	8 222 759	8 222 759
Maskiner og anlegg	4	241 485	319 994
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	10 448 224	7 176 765
Sum varige driftsmidler		18 912 468	15 719 518

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		44 378	44 378
Andre fordringer		13 828	13 215
Sum finansielle anleggsmidler		58 206	57 593

Sum anleggsmidler		18 970 674	15 777 112
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		1 327 160	1 418 810
Sum varer		1 327 160	1 418 810

Fordringer

Kundefordringer	7	3 479 429	2 935 343
Andre fordringer	8	356 784	439 289
Sum fordringer		3 836 213	3 374 631

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9, 10	3 150 335	6 950 146
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 150 335	6 950 146

Sum omløpsmidler		8 313 708	11 743 588
-------------------------	--	------------------	-------------------

SUM EIENDELER		27 284 382	27 520 699
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital



Aksjekapital (108 aksjer à kr 1 000,00)		108 000	108 000
Sum innskutt egenkapital		108 000	108 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	21 798 729	21 568 369
Sum opptjent egenkapital		21 798 729	21 568 369
Sum egenkapital	6	21 906 729	21 676 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	283 818	219 035
Sum avsetninger for forpliktelser		283 818	219 035
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 130 390	3 130 390
Sum annen langsiktig gjeld		3 130 390	3 130 390
Sum langsiktig gjeld		3 414 208	3 349 425
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		718 047	540 202
Betalbar skatt	5		440 755
Skyldige offentlige avgifter	9	840 691	1 181 806
Annen kortsiktig gjeld		404 707	332 142
Sum kortsiktig gjeld		1 963 445	2 494 905
Sum gjeld		5 377 653	5 844 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 284 382	27 520 699



Organisasjonsnr: 919 925 604
BRØDRENE HAUGEN MASKIN OG GRUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4044427.00	3290808.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	464569.00	385285.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	368130.00	365121.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4877126.00	4041214.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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>
---	--------------	------------------

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



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgata 15, 2670 Otta
Postboks 78, 2675 Otta

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Brødrene Haugen Maskin og Grus AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Brødrene Haugen Maskin og Grus AS som 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 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 konklusjon

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 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene 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 betydelig tvil 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 modifierer 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Otta, 27. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Linda W. Aspeslåen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: M62KA-A1YD1-PXCQA-05U1H-H76SO-ASQEH



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."

Linda T W Aspeslåen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-322185

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-06-27 13:35:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: M62KA-AIYD1-PXCQA-05UTH-H76SO-ASQEH

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 HAUGEN MASKIN OG GRUS AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	4 044 427	3 290 808
Arbeidsgiveravgift	464 569	385 285
Andre ytelser / Refusjoner	368 130	365 121
Sum	4 877 126	4 041 214

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	8 222 759	1 153 000	35 027 443	44 403 202
Tilgang i året	0	15 000	6 588 675	6 603 675
Avgang i året	0	0	(4 450 000)	(4 450 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	8 222 759	1 168 000	37 166 118	46 556 877
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(833 006)	(27 850 678)	(28 683 684)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(926 515)	(26 627 204)	(27 553 719)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022			(90 690)	(90 690)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	8 222 759	241 485	10 448 224	18 912 468
Årets avskrivninger		(93 509)	(1 974 358)	(2 067 867)
Økonomisk levetid		0 - 6,7 år	0 - 12 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 50 %	0 - 33,33 %	

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	295 143	2 194 441
+/- Permanente forskjeller	(674)	35 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 147 346)	(226 009)
Årets skattegrunnlag	(852 877)	2 003 432
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		440 755
Sum		440 755
+/- Endring i utsatt skatt	64 783	49 722
Skattekostnad i resultatregnskapet	64 783	490 477
Betalbar skatt i skattekostnad		440 755
Betalbar skatt i balansen	0	440 755

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	108 000	21 568 369	21 676 369
Årets resultat		230 360	230 360
Egenkapital 31.12.2022	108 000	21 798 729	21 906 729

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	3 549 429	3 005 343
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(70 000)	(70 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 479 429	2 935 343



Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Aksjeeier har har ytet lån til selskapet med kr 3 117 175. Lånet er renteberegnet iht avtale.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 275 237. Skyldig skattetrekk er kr 272 736.

Note 10 - Bankinnskudd

Det er et sperret innskudd på kr 383003,- som Direktoratet for Mineralforvaltning har pant i.

Note 11 - 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	1 065 610	2 212 956	(1 147 346)
Omløpsmidler	(70 000)	(70 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(852 877)	852 877
Sum midlertidige forskjeller	995 610	1 290 079	(294 469)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	219 034	283 817	(64 783)

Note 12 - Garantier

Det er avsatt garantier til Direktoratet for mineralforvaltning. Dette har en løpetid på 20 år. Totalt garantiansvar pr 31.12.22 er kr 432 000,-