



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 994 642  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEMCKE AS  
Forretningsadresse: Hoemsvegen 20  
7019 TRONDHEIM

### 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: Bjørn Christer Lemcke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2023

### 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, 30.05.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		260 306	251 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>260 306</b>	<b>251 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	115 680	171 004
Annen driftskostnad		71 794	105 850
<b>Sum kostnader</b>		<b>187 474</b>	<b>276 854</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>72 831</b>	<b>-25 854</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		0	570 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>570 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>0</b>	<b>570 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad		9 416	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>63 416</b>	<b>544 146</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>63 415</b>	<b>544 146</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		0	5 570
Annen egenkapital		63 415	538 576
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>63 415</b>	<b>544 146</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap		600 000	600 000
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		48 688	0
Andre kortsiktige fordringer	4	83 743	12 127
<b>Sum fordringer</b>		<b>132 431</b>	<b>12 127</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		73 430	10 247
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>73 430</b>	<b>10 247</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>205 861</b>	<b>22 374</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>805 861</b>	<b>622 374</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		60 000	60 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		601 992	538 576
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>601 992</b>	<b>538 576</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>661 992</b>	<b>598 576</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	5	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	5	0	0
Obligasjonslån	5	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	0
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
Ansvarlig lånekapital	5	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	8 454	7 970
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 454</b>	<b>7 970</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 454</b>	<b>7 970</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		15 616	-2 500
Betalbar skatt		9 416	0
Skyldige offentlige avgifter		87 127	4 456
Annen kortsiktig gjeld		23 257	13 872
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>135 416</b>	<b>15 828</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>143 870</b>	<b>23 798</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>805 862</b>	<b>622 374</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 663617

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 994 642  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEMCKE AS  
Forretningsadresse: Hoemsvegen 20  
7019 TRONDHEIM

#### 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: Bjørn Christer Lemcke  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: 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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 925 994 642  
LEMCKE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		260 306	251 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>260 306</b>	<b>251 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	115 680	171 004
Annen driftskostnad		71 794	105 850
<b>Sum kostnader</b>		<b>187 474</b>	<b>276 854</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>72 831</b>	<b>-25 854</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		0	570 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>570 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>0</b>	<b>570 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad		72 831	544 146
Skattekostnad		9 416	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>63 416</b>	<b>544 146</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>63 415</b>	<b>544 146</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		0	5 570
Annen egenkapital		63 415	538 576
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>63 415</b>	<b>544 146</b>



Organisasjonsnr: 925 994 642  
LEMCKE AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3		0	0
Investeringer i tilknyttet selskap		600 000	600 000
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>

#### Omløpsmidler Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		48 688	0
Andre kortsiktige fordringer	4	83 743	12 127
<b>Sum fordringer</b>		<b>132 431</b>	<b>12 127</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		73 430	10 247
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>73 430</b>	<b>10 247</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>205 861</b>	<b>22 374</b>
-------------------------	--	----------------	---------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>805 861</b>	<b>622 374</b>
----------------------	--	----------------	----------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		60 000	60 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		601 992	538 576
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>601 992</b>	<b>538 576</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>661 992</b>	<b>598 576</b>
------------------------	--	----------------	----------------



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	5	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	5	0	0
Obligasjonslån	5	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	0
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
Ansvarlig lånekapital	5	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	8 454	7 970
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 454</b>	<b>7 970</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 454</b>	<b>7 970</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		15 616	-2 500
Betalbar skatt		9 416	0
Skyldige offentlige avgifter		87 127	4 456
Annen kortsiktig gjeld		23 257	13 872
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>135 416</b>	<b>15 828</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>143 870</b>	<b>23 798</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>805 862</b>	<b>622 374</b>



Organisasjonsnr: 925 994 642  
LEMCKE 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

## Note

2



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	101385.00	149872.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14295.00	21132.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	115680.00	171004.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Note

3

#### Konsern, tilknyttet selskap m.v.

#### Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

#### Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

#### Morselskapet sitt navn

#### Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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

#### Kortsiktig gjeld





LEMCKE AS  
925 994 642

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		260 306	251 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>260 306</b>	<b>251 000</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	-115 680	-171 004
Annen driftskostnad		-71 794	-105 850
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-187 475</b>	<b>-276 854</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>72 831</b>	<b>-25 854</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen finansinntekt		0	570 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>570 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>0</b>	<b>570 000</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>72 831</b>	<b>544 146</b>
Skattekostnad		-9 416	0
<b>Årsresultat</b>		<b>63 415</b>	<b>544 146</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		63 415	538 576
Udekket tap		0	5 570
<b>Sum overføringer</b>		<b>63 415</b>	<b>544 146</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

## Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		600 000	600 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		48 688	0
Andre kortsiktige fordringer	4	83 743	12 127
<b>Sum fordringer</b>		<b>132 431</b>	<b>12 127</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		73 430	10 247
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>73 430</b>	<b>10 247</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>205 861</b>	<b>22 374</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>805 861</b>	<b>622 374</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

**Balanse pr. 31.12**

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		60 000	60 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		601 992	538 576
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>601 992</b>	<b>538 576</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>661 992</b>	<b>598 576</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	8 454	7 970
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 454</b>	<b>7 970</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		15 616	-2 500
Betalbar skatt		9 416	0
Skyldige offentlige avgifter		87 127	4 456
Annen kortsiktig gjeld		23 257	13 872
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>135 416</b>	<b>15 828</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>143 870</b>	<b>23 798</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>805 861</b>	<b>622 374</b>

Trondheim

\_\_\_\_\_  
Bjørn Christer Lemcke  
styrets leder

\_\_\_\_\_  
Emma Sophia Victoria  
Lemcke  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Bjørn Christer Lemcke  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Emma Sophia Victoria  
Lemcke  
styremedlem



LEMCKE AS  
925 994 642

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

1



LEMCKE AS  
925 994 642

**Note 2 - Lønnskostnader**

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønn	101 385	149 872
Arbeidsgiveravgift	14 295	21 132
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>115 680</b>	<b>171 004</b>

**Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

**Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre**

**Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser**



LEMCKE AS  
925994642

## Skattemelding

26.07.2023 13.41  
Side 1/9

Avstemningsperiode  
Opplysninger t.o.m.

Årsoppgjør  
31.12.2022

### Inntekt og underskudd

Inntekt	73 272
---------	--------

### Underskudd til fremføring

Fremført underskudd fra tidligereår	30 474
-------------------------------------	--------

Benyttet fremført underskudd fra tidligere år	30 474
---	--------

Underskudd til fremføring i inntekt	0
-------------------------------------	---

Samlet inntekt	42 799
----------------	--------

### Spesifikasjon av forhold relevante for beskatning

#### Aksje i aksjonærregisteret

Navn på aksjeselskap	Lemcke Kurs AS
----------------------	----------------

Land	Norge
------	-------

Er omfattet av fritaksmetoden	Ja
-------------------------------	----

Aksjeklasse	Alle
-------------	------

Antall aksjer	0
---------------	---

Utbytte	0
---------	---

### Formue og gjeld

#### Formuesobjekt

Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	194 421
---------------------------------------	---------

Gjeld	134 454
-------	---------

Samlet verdi før eventuell verdsettingsrabatt	194 421
---	---------



LEMCKE AS  
925994642

## Skattemelding

26.07.2023 13.41  
Side 2/9

Avstemningsperiode  
Opplysninger t.o.m.

Årsoppgjør  
31.12.2022

Samlet gjeld

134 454

## Opplysninger om skattesubjekt

Er selskapet børsnotert eller heleid av et børsnotert selskap?	Nei
Ble selskapet omorganisert over landegrensene i inntektsåret?	Nei
Har selskapet blitt del av et konsern i løpet av inntektsåret?	Nei
Har selskapet mottatt eller overført skattefrie eiendeler eller forpliktelser?	Nei
Eier eller kontrollerer selskapet, direkte eller indirekte, minst 50 prosent av selskap eller innretning i utlandet	Nei
Har selskapet virksomhet med fast driftssted i andre land	Nei
Skal selskapet rapportere opplysninger om ytelser mellom selskap og personlig aksjonær, deltaker eller nærstående til denne	Nei

## Begrensning av rentefradrag i konsern og mellom nærstående

Kan selskapet dokumentere mindre enn 5 millioner i netto rentekostnader?	Ja
Har selskapet renter til fremføring fra tidligere år?	Nei
Er selskapet i konsern (iht. reglene for rentebegrensning)?	Nei
Rapporterer selskapet på vegne av konsern?	Nei

## Verdsetting av aksje

Samlet verdi av aksjene bak selskapet	59 967
---------------------------------------	--------



LEMCKE AS  
925994642

Avstemmingsperiode  
Opplysninger t.o.m.

Årsoppgjør  
31.12.2022

## Næringsspesifikasjon

26.07.2023 13.41  
Side 3/9

### Resultatregnskap

#### Driftsinntekt

Sum driftsinntekt 260 306,00

#### Salgsinntekt

3000 Salg og uttak med mva-plikt 260 306,00

#### Driftskostnad

Sum driftskostnad 187 474,53

#### Lønnskostnad

5000 Lønn og feriepenger med mer 101 385,10

5400 Arbeidsgiveravgift 14 295,29

#### Annen driftskostnad

6200 Energi og brensel med mer til produksjon 2 169,30

6340 Strøm og oppvarming 5 137,12

6500 Verktøy, inventar med mer som skal kostnadsføres direkte 51 039,98

6995 Kontorrekvisita, elektronisk kommunikasjon, porto med mer 8 877,31

7000 Drivstoff 800,13

7020 Vedlikehold 695,00

7165 Reise- og diettkostnader, uten opplysningsplikt 1 726,00

7370 Representasjonskostnader 441,00

7700 Andre kostnader 908,30

Sum skattekostnad 9 416,00

#### Skattekostnad

8300 Betalbar skatt på ordinært resultat 9 416,00



LEMCKE AS  
925994642

Avstemningsperiode  
Opplysninger t.o.m.

Årsoppgjør  
31.12.2022

## Næringsspesifikasjon

26.07.2023 13.41  
Side 4/9

Årsresultat 63 415,47

## Balanseregnskap

### Anleggsmiddel

Sum balanseverdi for anleggsmiddel 600 000,00

#### Balanseverdi for anleggsmiddel

1332 Investeringer i andre tilknyttede selskap 600 000,00

### Omløpsmiddel

Sum balanseverdi for omløpsmiddel 205 861,43

#### Balanseverdi for omløpsmiddel

1500 Kundefordringer 48 688,00

1570 Andre kortsiktige krav/fordringer 83 743,00

1920 Bankinnskudd 107 430,43

1950 Innskudd på skattetrekkkonto -34 000,00

### Gjeld og egenkapital

Sum langsiktig gjeld 8 454,00

Sum kortsiktig gjeld 135 415,83

Sum egenkapital 661 991,60

#### Langsiktig gjeld

2250 Gjeld til ansatte og personlige eiere 8 454,00



LEMCKE AS  
925994642

Avstemningsperiode  
Opplysninger t.o.m.

Årsoppgjør  
31.12.2022

## Næringsspesifikasjon

26.07.2023 13.41  
Side 5/9

### Kortsiktig gjeld

2400 Gjeld til leverandører	15 615,86
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	9 416,00
2600 Skattetrekk og andre trekk	25 040,00
2740 Skyldig merverdiavgift	45 835,62
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	16 251,25
2949 Skyldig lønn og feriepenger med mer	23 257,10

### Egenkapital

2000 Aksjekapital/Egenkapital andre foretak	60 000,00
2050 Positiv egenkapital	601 991,60
Sum balanseverdi for eiendel	805 861,43
Sum gjeld og egenkapital	805 861,43

## Beregnet næringsinntekt

### Fordelt beregnet næringsinntekt

ID-nummer for næringsinntekt	1
Næringsinntekt for denne næringstypen	73 272,47
Næringsinntekt	73 272,47
Sum tillegg i næringsinntekt	9 857,00
Sum endring i midlertidig forskjell	0,00
Skattemessig resultat	73 272,47

## Forskjell mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi

### Permanent forskjell



LEMCKE AS  
925994642

## Næringsspesifikasjon

26.07.2023 13.41  
Side 6/9

Avstemningsperiode  
Opplysninger t.o.m.

Årsoppgjør  
31.12.2022

Ikke fradragsberettigede kostnader (representasjon, kontingenter, gaver, andre)	441,00
Positiv skattekostnad	9 416,00

### Midlertidig forskjell

Midlertidig forskjellstype	Kundefordringer
Regnskapsmessig verdi	48 688,00
Skattemessig verdi	48 688,00

### Midlertidig forskjell

Midlertidig forskjellstype	Andre fordringer (også langsiktige)
Regnskapsmessig verdi	83 743,00
Skattemessig verdi	83 743,00
Regnskapsmessig verdi i forrige inntektsår	12 127,0
Skattemessig verdi i forrige inntektsår	12 127,0

## Virksomhet

Regnskapspliktstype Full regnskapsplikt

### Regnskapsperiode

Regnskapsperiode start 01.01.2022  
Regnskapsperiode slutt 31.12.2022

Virksomhetstype Øvrig selskap

Regeltype for årsregnskap Regnskapslovens regler for små foretak

### Kontaktperson

Navn Bjørn Christer Lemcke

E-post post@sophiaklinikken.no



LEMCKE AS  
925994642

## Næringsspesifikasjon

26.07.2023 13.41  
Side 7/9

Avstemningsperiode  
Opplysninger t.o.m.

Årsoppgjør  
31.12.2022

Mobilnummer	48186722
SMS-nummer	48186722

## Spesifikasjon av omløpsmiddel

### Spesifikasjon av skattemessig verdi på fordring

Kundefordring og ikke fakturert driftsinntekt	48 688,00
Konstatert tap på kundefordringer i inntektsåret	0
Konstatert tap på kundefordringer forrige inntektsår	0
Kredittsalg i inntektsåret	260 306,00
Kredittsalg forrige inntektsår	251 000,00
Nedskrivning på kundefordringer	0,00
Skattemessig verdi av kundefordringer	48 688,00
Annen fordring	83 743,00
Sum skattemessig verdi på fordring	132 431,00

## Egenkapitalavstemming

Egenkapital pr 31.12. i fjor	598 576,13
Sum tillegg til inngående egenkapital	63 415,47

### Egenkapitalendring

Årets overskudd	63 415,47
Egenkapital pr 31.12.	661 991,60

Skal bekreftes av revisor Nei

## Funksjonell valuta



LEMCKE AS  
925994642

Avstemningsperiode  
Opplysninger t.o.m.

Årsoppgjør  
31.12.2022

## Næringsspesifikasjon

26.07.2023 13.41  
Side 8/9

Valutakurs	1
Valutakode	NOK
Valutaverdi	1



Årsregnskap for

**LEMCKE AS**

925 994 642

Regnskapsår

01.01.2022 - 31.12.2022



LEMCKE AS  
925 994 642

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		260 306	251 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>260 306</b>	<b>251 000</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	-115 680	-171 004
Annen driftskostnad		-71 794	-105 850
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-187 475</b>	<b>-276 854</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>72 831</b>	<b>-25 854</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen finansinntekt		0	570 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>570 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>0</b>	<b>570 000</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>72 831</b>	<b>544 146</b>
Skattekostnad		-9 416	0
<b>Årsresultat</b>		<b>63 415</b>	<b>544 146</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		63 415	538 576
Udekket tap		0	5 570
<b>Sum overføringer</b>		<b>63 415</b>	<b>544 146</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

**Balanse pr. 31.12**

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		600 000	600 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>600 000</b>	<b>600 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		48 688	0
Andre kortsiktige fordringer	4	83 743	12 127
<b>Sum fordringer</b>		<b>132 431</b>	<b>12 127</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		73 430	10 247
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>73 430</b>	<b>10 247</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>205 861</b>	<b>22 374</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>805 861</b>	<b>622 374</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

**Balanse pr. 31.12**

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		60 000	60 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		601 992	538 576
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>601 992</b>	<b>538 576</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>661 992</b>	<b>598 576</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	8 454	7 970
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 454</b>	<b>7 970</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		15 616	-2 500
Betalbar skatt		9 416	0
Skyldige offentlige avgifter		87 127	4 456
Annen kortsiktig gjeld		23 257	13 872
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>135 416</b>	<b>15 828</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>143 870</b>	<b>23 798</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>805 861</b>	<b>622 374</b>

Trondheim

\_\_\_\_\_  
Bjørn Christer Lemcke  
styrets leder

\_\_\_\_\_  
Emma Sophia Victoria  
Lemcke  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Bjørn Christer Lemcke  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Emma Sophia Victoria  
Lemcke  
styremedlem



LEMCKE AS  
925 994 642

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

1



LEMCKE AS  
925 994 642

**Note 2 - Lønnskostnader**

<b>Spesifikasjon av lønnskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønn	101 385	149 872
Arbeidsgiveravgift	14 295	21 132
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>115 680</b>	<b>171 004</b>

**Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.**

**Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre**

**Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser**



LEMCKE AS  
925994642

## Sluttposteringer

26.07.2023 13.41  
Side 9/9

Avstemningsperiode      Årsoppgjør  
Opplysninger t.o.m.      31.12.2022

Postering	Dato	Beskrivelse/konto	Debet	Kredit	Transaksjonstekst
S1	31.12.2022	Justering betalbar skatt			
		2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt		9 416,00	
		8300 Betalbar skatt	9 416,00		
<b>Sum</b>			<b>9 416,00</b>	<b>9 416,00</b>	
S2	31.12.2022	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat			
		2050 Annen egenkapital	9 416,00		
		8960 Overføringer annen egenkapital		9 416,00	
<b>Sum</b>			<b>9 416,00</b>	<b>9 416,00</b>	

Dato

Signatur

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 1/2

## Saldobalanse - Årsoppgjør 31.12.2022

Nr	Kontotekst	Referansekonto	Importerte tall	Sluttposteringer	2022	2021
<b>Eiendeler</b>						
1300	Aksjer i datterselskap, norske	1332 Aksjer i tilknyttet selskap/felle	600 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00
1500	Kundefordringer	1500 Kundefordringer	48 688,00	0,00	48 688,00	0,00
1920	Bankinnskudd	1920 Bankinnskudd / 2380 Kassakreditt	107 430,43	0,00	107 430,43	44 247,09
1950	Bankinnskudd for skatteuttak	1950 Bankinnskudd for skatteuttak	-34 000,00	0,00	-34 000,00	-34 000,00
	<b>Sum Eiendeler</b>		<b>722 118,43</b>	<b>0,00</b>	<b>722 118,43</b>	<b>610 247,09</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>						
2000	Egenkapital, bundet	2000 Aksjekapital/Egenkapital andre fo	-60 000,00	0,00	-60 000,00	-60 000,00
2050	Annen egenkapital	2050 Annen egenkapital	-611 407,60	9 416,00	-601 991,60	-538 576,13
2255	Gjeld til eiere	2255 Gjeld til eiere / 1370 Fordringer	-8 454,00	0,00	-8 454,00	-7 970,00
2400	Leverandørgjeld	2400 Leverandørgjeld	-15 615,86	0,00	-15 615,86	2 500,00
2500	Betalbar skatt, ikke fastsatt	2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	0,00	-9 416,00	-9 416,00	0,00
2510	Betalbar skatt, fastsatt	2510 Betalbar skatt, fastsatt / 1576 F	11 440,00	0,00	11 440,00	0,00
2600	Forskuddstrekk	2600 Forskuddstrekk	-25 040,00	0,00	-25 040,00	0,00
2700	Utgående mva, høy sats	2700 Utgående merverdiavgift, høy sats	-46 326,50	0,00	-46 326,50	0,00
2710	Inngående mva, høy sats	2710 Inngående merverdiavgift, høy sats	490,88	0,00	490,88	-2 500,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	2740 Oppgjørskonto merverdiavgift /	72 303,00	0,00	72 303,00	12 127,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-12 972,14	0,00	-12 972,14	0,00
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	2785 Påløpt arbeidsgiveravgift, feriel	-3 279,11	0,00	-3 279,11	-1 955,96
2930	Skyldig lønn	2930 Skyldig lønn	-1,00	0,00	-1,00	0,00
2940	Skyldige feriepenger	2940 Påløpte feriepenger, AGA, opplysn	-23 256,10	0,00	-23 256,10	-13 872,00
	<b>Sum Egenkapital og gjeld</b>		<b>-722 118,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-722 118,43</b>	<b>-610 247,09</b>
<b>Driftsinntekter</b>						
3000	Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspli	3000 Salgsinntekt handelsvarer, avgift	-236 306,00	0,00	-236 306,00	-200 000,00
3020	Salgsinntekt tjenester, avg. plikt	3020 Salgsinntekt tjenester, avgiftspl	-24 000,00	0,00	-24 000,00	0,00
3100	Salgsinntekt handelsvarer, innenlan	3100 Salgsinntekt handelsvarer, avgift	0,00	0,00	0,00	-51 000,00
	<b>Sum Driftsinntekter</b>		<b>-260 306,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-260 306,00</b>	<b>-251 000,00</b>
<b>Kostnader for arbeidskraft</b>						
5000	Lønn til ansatte	5100 Lønn til ansatte, fast, AGA, oppl	92 001,00	0,00	92 001,00	136 000,00
5092	Feriepenger	5192 Feriepenger, fast, AGA, opplysnin	9 384,10	0,00	9 384,10	13 872,00
5400	Arbeidsgiveravgift	5400 Arbeidsgiveravgift	12 972,14	0,00	12 972,14	19 176,00
5405	Arbeidsgiveravgift av påløpte ferie	5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte fer	1 323,15	0,00	1 323,15	1 955,96



LEIMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 2/2

## Saldobalanse - Årsoppgjør 31.12.2022

Nr	Kontotekst	Referansekonto	Importerte tall	Sluttposteringer	2022	2021
<b>Sum Kostnader for arbeidskraft</b>			<b>115 680,39</b>	<b>0,00</b>	<b>115 680,39</b>	<b>171 003,96</b>
<b>Driftskostnader</b>						
6200	Elektrisitet	6200 Elektrisitet	2 169,30	0,00	2 169,30	0,00
6300	Leie lokaler	6300 Leie lokaler	0,00	0,00	0,00	60 000,00
6340	Lys, varme	6340 Lys, varme	5 137,12	0,00	5 137,12	0,00
6501	Hånddrevet verktøy	6500 Verktøy	17 751,20	0,00	17 751,20	0,00
6510	Håndverktøy	6500 Verktøy	3 332,00	0,00	3 332,00	12 500,00
6550	Driftsmaterialer	6550 Driftsmaterialer	23 541,17	0,00	23 541,17	5 434,20
6559	Fakturaprogram	6553 Programvare årlig vedlikehold	5 416,61	0,00	5 416,61	0,00
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	6570 Arbeidsklær og verneutstyr	999,00	0,00	999,00	0,00
6800	Kontorrekvisita (Res)	6800 Kontorrekvisita	6 404,74	0,00	6 404,74	0,00
6810	Datakostnad	6890 Annen kontorkostnad	1 254,57	0,00	1 254,57	757,75
6820	Trykksaker	6820 Trykksak	0,00	0,00	0,00	565,60
6902	Telefon tilbehør	6900 Telefon	698,00	0,00	698,00	0,00
6904	Mobiltelefon	6903 Mobiltelefon	0,00	0,00	0,00	1 432,14
6940	Porto	6940 Porto	520,00	0,00	520,00	0,00
	<b>Sum Driftskostnader</b>		<b>67 223,71</b>	<b>0,00</b>	<b>67 223,71</b>	<b>80 689,69</b>
<b>Driftskostnader</b>						
7000	Drivstoff transportmidler	7000 Drivstoff transportmidler	800,13	0,00	800,13	0,00
7090	Annen kostnad transportmidler	7090 Annen kostnad transportmidler	695,00	0,00	695,00	0,00
7140	Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	7140 Reisekostnader, ikke opplysningsp	1 726,00	0,00	1 726,00	314,80
7190	Annen kostnadsgodtgjørelse	7190 Annen kostnadsgodtgjørelse	908,90	0,00	908,90	23 554,75
7360	Representasjon, ikke fradragsberett	7360 Representasjon, ikke fradragsbere	441,00	0,00	441,00	950,00
7395	Øreavvunding	7700 Annen kostnad	-0,60	0,00	-0,60	1,67
7770	Bank og kortgebyrer	7770 Bank- og kortgebyr	0,00	0,00	0,00	339,00
	<b>Sum Driftskostnader</b>		<b>4 570,43</b>	<b>0,00</b>	<b>4 570,43</b>	<b>25 160,22</b>
<b>Finansinntekter</b>						
8077	Gevinst ved realisasjon av andre ak	8077 Gevinst ved realisasjon av aksjer	0,00	0,00	0,00	-570 000,00
8300	Betalbar skatt	8300 Betalbar skatt	0,00	9 416,00	9 416,00	0,00
8960	Overføringer annen egenkapital	8960 Overføringer annen egenkapital	72 831,47	-9 416,00	63 415,47	538 576,13
8990	Udekket tap (Res)	8990 Udekket tap	0,00	0,00	0,00	5 570,00
	<b>Sum Finansinntekter</b>		<b>72 831,47</b>	<b>0,00</b>	<b>72 831,47</b>	<b>-25 853,87</b>
	<b>SUM SALDOBALANSE DEBETIKREDIT</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 1/5

## Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
<b>1300 Aksjer i datterselskap, norske</b>					
		Inngående balanse			600 000,00
		Utgående balanse			<b>600 000,00</b>
<b>1500 Kundefordringer</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>48 688,00</b>
<b>1920 Bankinnskudd</b>					
		Inngående balanse			44 247,09
		Utgående balanse			<b>107 430,43</b>
<b>1950 Bankinnskudd for skattetrekk</b>					
		Inngående balanse			-34 000,00
		Utgående balanse			<b>-34 000,00</b>
<b>2000 Egenkapital, bundet</b>					
		Inngående balanse			-60 000,00
		Utgående balanse			<b>-60 000,00</b>
<b>2050 Annen egenkapital</b>					
		Inngående balanse			-538 576,13
S2	31.12.2022	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat	9 416,00		
		Utgående balanse			<b>-601 991,60</b>
<b>2255 Gjeld til eiere</b>					
		Inngående balanse			-7 970,00
		Utgående balanse			<b>-8 454,00</b>
<b>2400 Leverandørgjeld</b>					
		Inngående balanse			2 500,00
		Utgående balanse			<b>-15 615,86</b>
<b>2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt</b>					
		Inngående balanse			0,00
S1	31.12.2022	Justering betalbar skatt		9 416,00	
		Utgående balanse			<b>-9 416,00</b>
<b>2510 Betalbar skatt, fastsatt</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>11 440,00</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 2/5

## Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
<b>2600 Forskuddstrekk</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>-25 040,00</b>
<b>2700 Utgående mva, høy sats</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>-46 326,50</b>
<b>2710 Inngående mva, høy sats</b>					
		Inngående balanse			-2 500,00
		Utgående balanse			<b>490,88</b>
<b>2740 Oppgjørskonto merverdiavgift</b>					
		Inngående balanse			12 127,00
		Utgående balanse			<b>72 303,00</b>
<b>2770 Skyldig arbeidsgiveravgift</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>-12 972,14</b>
<b>2785 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn</b>					
		Inngående balanse			-1 955,96
		Utgående balanse			<b>-3 279,11</b>
<b>2930 Skyldig lønn</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>-1,00</b>
<b>2940 Skyldige feriepenger</b>					
		Inngående balanse			-13 872,00
		Utgående balanse			<b>-23 256,10</b>
<b>3000 Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspliktig, høy sats</b>					
		Inngående balanse			-200 000,00
		Utgående balanse			<b>-236 306,00</b>
<b>3020 Salgsinntekt tjenester, avg. pliktig, høy sats</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>-24 000,00</b>
<b>3100 Salgsinntekt handelsvarer, innenlands, avgiftsfri</b>					
		Inngående balanse			-51 000,00
		Utgående balanse			<b>0,00</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 3/5

## Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
<b>5000 Lønn til ansatte</b>					
		Inngående balanse			136 000,00
		Utgående balanse			<b>92 001,00</b>
<b>5092 Feriepenger</b>					
		Inngående balanse			13 872,00
		Utgående balanse			<b>9 384,10</b>
<b>5400 Arbeidsgiveravgift</b>					
		Inngående balanse			19 176,00
		Utgående balanse			<b>12 972,14</b>
<b>5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger</b>					
		Inngående balanse			1 955,96
		Utgående balanse			<b>1 323,15</b>
<b>6200 Elekrisitet</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>2 169,30</b>
<b>6300 Leie lokaler</b>					
		Inngående balanse			60 000,00
		Utgående balanse			<b>0,00</b>
<b>6340 Lys, varme</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>5 137,12</b>
<b>6501 Hånddrevet verktøy</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>17 751,20</b>
<b>6510 Håndverktøy</b>					
		Inngående balanse			12 500,00
		Utgående balanse			<b>3 332,00</b>
<b>6550 Driftsmaterialer</b>					
		Inngående balanse			5 434,20
		Utgående balanse			<b>23 541,17</b>
<b>6559 Fakturaprogram</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>5 416,61</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 4/5

## Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
<b>6570 Arbeidsklær og verneutstyr</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>999,00</b>
<b>6800 Kontorrekvisita (Res)</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>6 404,74</b>
<b>6810 Datakostnad</b>					
		Inngående balanse			757,75
		Utgående balanse			<b>1 254,57</b>
<b>6820 Trykksaker</b>					
		Inngående balanse			565,60
		Utgående balanse			<b>0,00</b>
<b>6902 Telefon tilbehør</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>698,00</b>
<b>6904 Mobiltelefon</b>					
		Inngående balanse			1 432,14
		Utgående balanse			<b>0,00</b>
<b>6940 Porto</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>520,00</b>
<b>7000 Drivstoff transportmidler</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>800,13</b>
<b>7090 Annen kostnad transportmidler</b>					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			<b>695,00</b>
<b>7140 Reisekostnader, ikke oppgavepliktig</b>					
		Inngående balanse			314,80
		Utgående balanse			<b>1 726,00</b>
<b>7190 Annen kostnadsgodtgjørelse</b>					
		Inngående balanse			23 554,75
		Utgående balanse			<b>908,90</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 5/5

## Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
<b>7360 Representasjon, ikke fradragsberettighet</b>					
		Inngående balanse			950,00
		Utgående balanse			<b>441,00</b>
<b>7395 Øreavrundning</b>					
		Inngående balanse			1,67
		Utgående balanse			<b>-0,60</b>
<b>7770 Bank og kortgebyrer</b>					
		Inngående balanse			339,00
		Utgående balanse			<b>0,00</b>
<b>8077 Gevinst ved realisasjon av andre aksjer/andeler, innenfor fritaksmetoden</b>					
		Inngående balanse			-570 000,00
		Utgående balanse			<b>0,00</b>
<b>8300 Betalbar skatt</b>					
		Inngående balanse			0,00
S1	31.12.2022	Justering betalbar skatt	9 416,00		
		Utgående balanse			<b>9 416,00</b>
<b>8960 Overføringer annen egenkapital</b>					
		Inngående balanse			538 576,13
S2	31.12.2022	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat		9 416,00	
		Utgående balanse			<b>63 415,47</b>
<b>8990 Udekket tap (Res)</b>					
		Inngående balanse			5 570,00
		Utgående balanse			<b>0,00</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 1/2

## Kontospesifisert Årsregnskap

	2022	2021
<b>Resultatregnskap</b>		
<b>Salgsinntekt</b>		
3000 Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspliktig, høy sats	236 306,00	200 000,00
3020 Salgsinntekt tjenester, avg. pliktig, høy sats	24 000,00	0,00
3100 Salgsinntekt handelsvarer, innenlands, avgiftsfri	0,00	51 000,00
	<b>260 306,00</b>	<b>251 000,00</b>
<b>Lønnskostnad</b>		
5000 Lønn til ansatte	-92 001,00	-136 000,00
5092 Feriepenger	-9 384,10	-13 872,00
5400 Arbeidsgiveravgift	-12 972,14	-19 176,00
5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	-1 323,15	-1 955,96
	<b>-115 680,39</b>	<b>-171 003,96</b>
<b>Annen driftskostnad</b>		
6200 Elektrisitet	-2 169,30	0,00
6300 Leie lokaler	0,00	-60 000,00
6340 Lys, varme	-5 137,12	0,00
6501 Hånddrevet verktøy	-17 751,20	0,00
6510 Håndverktøy	-3 332,00	-12 500,00
6550 Driftsmaterialer	-23 541,17	-5 434,20
6559 Fakturaprogram	-5 416,61	0,00
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	-999,00	0,00
6800 Kontorrekvisita (Res)	-6 404,74	0,00
6810 Datakostnad	-1 254,57	-757,75
6820 Trykksaker	0,00	-565,60
6902 Telefon tilbehør	-698,00	0,00
6904 Mobiltelefon	0,00	-1 432,14
6940 Porto	-520,00	0,00
7000 Drivstoff transportmidler	-800,13	0,00
7090 Annen kostnad transportmidler	-695,00	0,00
7140 Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	-1 726,00	-314,80
7190 Annen kostnadsgodtgjørelse	-908,90	-23 554,75
7360 Representasjon, ikke fradragsberettighet	-441,00	-950,00
7395 Øreavrounding	0,60	-1,67
7770 Bank og kortgebyrer	0,00	-339,00
	<b>-71 794,14</b>	<b>-105 849,91</b>
<b>Annen finansinntekt</b>		
8077 Gevinst ved realisasjon av andre aksjer/andeler, innenfor fritaksmetoden	0,00	570 000,00
	<b>0,00</b>	<b>570 000,00</b>
<b>Skattekostnad</b>		
8300 Betalbar skatt	-9 416,00	0,00
	<b>-9 416,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Annen egenkapital</b>		
8960 Overføringer annen egenkapital	-63 415,47	-538 576,13
	<b>-63 415,47</b>	<b>-538 576,13</b>
<b>Udekket tap</b>		
8990 Udekket tap (Res)	0,00	-5 570,00
	<b>0,00</b>	<b>-5 570,00</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 2/2

## Kontospesifisert Årsregnskap

### Balanse

#### Investeringer i tilknyttet selskap

1300 Aksjer i datterselskap, norske	600 000,00	600 000,00
	<b>600 000,00</b>	<b>600 000,00</b>

#### Kundefordringer

1500 Kundefordringer	48 688,00	0,00
	<b>48 688,00</b>	<b>0,00</b>

#### Andre kortsiktige fordringer

2510 Betalbar skatt, fastsatt	11 440,00	0,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	72 303,00	12 127,00
	<b>83 743,00</b>	<b>12 127,00</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

1920 Bankinnskudd	107 430,43	44 247,09
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	-34 000,00	-34 000,00
	<b>73 430,43</b>	<b>10 247,09</b>

#### Selskapskapital

2000 Egenkapital, bundet	-60 000,00	-60 000,00
	<b>-60 000,00</b>	<b>-60 000,00</b>

#### Annen egenkapital

2050 Annen egenkapital	-601 991,60	-538 576,13
	<b>-601 991,60</b>	<b>-538 576,13</b>

#### Øvrig langsiktig gjeld

2255 Gjeld til eiere	-8 454,00	-7 970,00
	<b>-8 454,00</b>	<b>-7 970,00</b>

#### Leverandørgjeld

2400 Leverandørgjeld	-15 615,86	2 500,00
	<b>-15 615,86</b>	<b>2 500,00</b>

#### Betalbar skatt

2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	-9 416,00	0,00
	<b>-9 416,00</b>	<b>0,00</b>

#### Skyldige offentlige avgifter

2600 Forskuddstrekk	-25 040,00	0,00
2700 Utgående mva, høy sats	-46 326,50	0,00
2710 Inngående mva, høy sats	490,88	-2 500,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-12 972,14	0,00
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	-3 279,11	-1 955,96
	<b>-87 126,87</b>	<b>-4 455,96</b>

#### Annen kortsiktig gjeld

2930 Skyldig lønn	-1,00	0,00
2940 Skyldige feriepenger	-23 256,10	-13 872,00
	<b>-23 257,10</b>	<b>-13 872,00</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

Kontospesifisert regnskap (næringsspesifikasjon)

26.07.2023 11.41  
Side 1/3

2022

### Resultatregnskap

#### 3000 Salgsinntekt og uttak, avgiftspliktig

3000 Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspliktig, høy sats	236 306,00
3020 Salgsinntekt tjenester, avg. pliktig, høy sats	24 000,00
	<b>260 306,00</b>

#### 5000 Kostnadsført lønn, feriepenger mv.

5000 Lønn til ansatte	-92 001,00
5092 Feriepenger	-9 384,10
	<b>-101 385,10</b>

#### 5400 Kostnadsført arbeidsgiveravgift

5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	-1 323,15
5400 Arbeidsgiveravgift	-12 972,14
	<b>-14 295,29</b>

#### 6200 Kostnadsført energi, brensel mv. vedrørende produksjon

6200 Elektrisitet	-2 169,30
	<b>-2 169,30</b>

#### 6340 Kostnadsført lys, varme

6340 Lys, varme	-5 137,12
	<b>-5 137,12</b>

#### 6500 Kostnadsført verktøy, inventar mv. som ikke skal aktiveres

6501 Hånddrevet verktøy	-17 751,20
6510 Håndverktøy	-3 332,00
6550 Driftsmaterialer	-23 541,17
6559 Fakturaprogram	-5 416,61
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	-999,00
	<b>-51 039,98</b>

#### 6995 Kostnadsført elektronisk kommunikasjon, porto mv.

6801 Kontorrekvisita (Res)	-6 404,74
6810 Datakostnad	-1 254,57
6902 Telefon tilbehør	-698,00
6940 Porto	-520,00
	<b>-8 877,31</b>

#### 7000 Kostnadsført drivstoff transportmidler

7000 Drivstoff transportmidler	-800,13
	<b>-800,13</b>

#### 7020 Kostnadsført vedlikehold mv. transportmidler

7090 Annen kostnad transportmidler	-695,00
	<b>-695,00</b>

#### 7165 Reise- og diettkostnader (ikke opplysningspliktig)

7140 Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	-1 726,00
	<b>-1 726,00</b>

#### 7370 Representasjonskostnader

7360 Representasjon, ikke fradragsberettighet	-441,00
	<b>-441,00</b>

#### 7700 Annen kostnad

7190 Annen kostnadsgodtgjørelse	-908,90
7395 Øreavrunding	0,60
	<b>-908,30</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

### Kontospesifisert regnskap (næringsspesifikasjon)

26.07.2023 11.41  
Side 2/3

**2022**

#### **8300 Betalbar skatt på ordinært resultat**

8300 Betalbar skatt -9 416,00  

---

**-9 416,00**

#### **Balanse**

#### **1332 Investeringer i andre tilknyttede selskap**

1300 Aksjer i datterselskap, norske 600 000,00  

---

**600 000,00**

#### **1500 Kundefordringer**

1500 Kundefordringer 48 688,00  

---

**48 688,00**

#### **1570 Andre kortsiktige fordringer**

2740 Oppgjørskonto merverdiavgift 72 303,00  
2510 Betalbar skatt, fastsatt 11 440,00  

---

**83 743,00**

#### **1920 Bankinnskudd**

1920 Bankinnskudd 107 430,43  

---

**107 430,43**

#### **1950 Bankinnskudd for skattetrekk**

1950 Bankinnskudd for skattetrekk -34 000,00  

---

**-34 000,00**

#### **2250 Gjeld til ansatte og personlige eiere - langsiktig**

2255 Gjeld til eiere -8 454,00  

---

**-8 454,00**

#### **2400 Leverandørgjeld**

2400 Leverandørgjeld -15 615,86  

---

**-15 615,86**

#### **2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt**

2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt -9 416,00  

---

**-9 416,00**

#### **2600 Skattetrekk og andre trekk**

2600 Forskuddstrekk -25 040,00  

---

**-25 040,00**

#### **2740 Skyldig merverdiavgift**

2700 Utgående mva, høy sats -46 326,50  
2710 Inngående mva, høy sats 490,88  

---

**-45 835,62**

#### **2770 Skyldig arbeidsgiveravgift**

2770 Skyldig arbeidsgiveravgift -12 972,14  
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn -3 279,11  

---

**-16 251,25**

#### **2949 Lønn, feriepenger o.l.**

2930 Skyldig lønn -1,00  
2940 Skyldige feriepenger -23 256,10  

---

**-23 257,10**

#### **2000 Aksjekapital/Egenkapital andre foretak**

2000 Egenkapital, bundet -60 000,00  

---

**-60 000,00**



LEMCKE AS  
925 994 642

Kontospesifisert regnskap (næringsspesifikasjon)

26.07.2023 11.41  
Side 3/3

**2050 Annen egenkapital**

2050 Annen egenkapital

-601 991,60

---

**-601 991,60**



LEMICKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 1/1

### Midlertidige forskjeller - Årsoppgjør 31.12.2022

Beskrivelse	Regnskap i fjor	Skattem. i fjor	Forskjell i fjor	Regnskap i år	Skattem. i år	Forskjell i år	Endring
<b>Kundefordringer</b>							
1500 Kundefordringer	0	0	0	48 688	48 688	0	0
<b>Sum Kundefordringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48 688</b>	<b>48 688</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Andre fordringer (også langsiktige)</b>							
2510 Betalbar skatt, fastsatt	0	0	0	11 440	11 440	0	0
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	12 127	12 127	0	72 303	72 303	0	0
<b>Sum Andre fordringer (også langsiktige)</b>	<b>12 127</b>	<b>12 127</b>	<b>0</b>	<b>83 743</b>	<b>83 743</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Akkumulert fremførbart skattemessig underskudd</b>							
Anvendt fremførbart underskudd	0	30 474	-30 474	0	0	0	-30 474
<b>Sum Akkumulert fremførbart skattemessig underskudd</b>	<b>0</b>	<b>30 474</b>	<b>-30 474</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30 474</b>
<b>Sum Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>12 127</b>	<b>12 127</b>	<b>0</b>	<b>132 431</b>	<b>132 431</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum Andre forskjeller</b>	<b>0</b>	<b>30 474</b>	<b>-30 474</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30 474</b>
<b>Sum Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>12 127</b>	<b>42 601</b>	<b>-30 474</b>	<b>132 431</b>	<b>132 431</b>	<b>0</b>	<b>-30 474</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 1/1

**Skatteberegning aksjeselskap -  
Årsoppgjør 31.12.2022**

<b>Beskrivelse</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultat før skattekostnad	72 831	544 146
Permanente forskjeller	441	-574 620
Fremførbart underskudd	-30 474	0
<b>Skattegrunnlag</b>	<b>42 799</b>	<b>-30 474</b>
Betalbar inntektsskatt	9 416	0
<b>Skattekostnad resultatregnskap</b>	<b>9 416</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt skattekostnad	9 416	0
<b>Betalbar skatt balansen</b>	<b>9 416</b>	<b>0</b>
<b>SKATTEKOSTNAD</b>	<b>9 416</b>	



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 1/1

## Utbytte 2022

### Avsetning til ordinært utbytte

<input checked="" type="radio"/> Ingen avsetning	
<input type="radio"/> Egendefinert avsetning	0,00
<input type="radio"/> Maksimalt utbytte	601 991,60

### Beregning av maksimalt utbyttegrunnlag

Netto eiendeler fratrukket bundet egenkapital 601 991,60

### Fradrag/justeringer

Egne aksjer til pålydende	0,00
Kreditt og sikkerhetsoppstilling til aksjonærer	0,00
Kreditt og sikkerhetsoppstilling oppgjort før beslutningstidspunkt	0,00
Kreditt til aksjonær som motregnes ved utbytte	0,00
Andre disponeringer etter balansedagen innenfor maksimalt utbytte	0,00
Sum Fradrag/justeringer	0,00

**Maksimalt utbyttegrunnlag etter fradrag, før evt. disponering 601 991,60**



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 1/3

## Fra bokført til skattepliktig resultat 2022

### Skatteberegning

Regnskapsmessig resultat før skatt  
Tillegg i næringsinntekt  
Fradrag i næringsinntekt  
Endring i midlertidige forskjeller  
**Næringsinntekt**  
Annen skattemessig inntekt og fradrag  
Øvrige justeringer  
Anvendt fremførbart underskudd

72 831,47  
441,00  
0,00  
0,00  
**73 272,47**  
0,00  
0,00  
-30 473,87  
**42 798,60**

### Skattemessig resultat

**Regnskapsmessig resultat før skatt**  
Skattekostnad

**72 831,47**  
-9 416,00  
**63 415,47**

### Regnskapsmessig resultat etter skatt

**Disponering av resultat**  
Overføringer annen egenkapital

63 415,47



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 2/3

## Fra bokført til skattepliktig resultat 2022

### Detaljer

#### Tillegg i næringsinntekt

Ikke fradagsberettigede kostnader (representasjon, kontingenter, gaver, andre)  
Positiv skattekostnad

441,00  
9 416,00  
**441,00**

#### Sum tillegg i næringsinntekt (Positiv skattekostnad ikke medregnet)

#### Frdrag i næringsinntekt

(Ingen fradrag i næringsinntekt)  
Sum fradrag i næringsinntekt

0,00  
**0,00**

#### Midlertidige forskjeller, betalbar skatt

Beskrivelse  
Kundefordringer

Regnskapsmessig	Skattemessig	Forskjeller i fjor Regnskapsmessig	Skattemessig	Forskjeller i år	Endring
12 127,00	12 127,00	48 688,00	48 688,00		
Andre fordringer (også langsiktige)	12 127,00	83 743,00	83 743,00		
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>12 127,00</b>	<b>132 431,00</b>	<b>132 431,00</b>		<b>-30 473,87</b>

12 127,00

12 127,00

48 688,00

83 743,00

132 431,00

-30 473,87

#### Midlertidige forskjeller, utsatt skatt

Beskrivelse  
Akkumulert fremførbart skattemessig underskudd

Regnskapsmessig	Skattemessig	Forskjeller i fjor Regnskapsmessig	Skattemessig	Forskjeller i år	Endring
30 473,87	30 473,87	-30 473,87	-30 473,87		
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>30 473,87</b>	<b>-30 473,87</b>	<b>-30 473,87</b>		<b>30 473,87</b>

30 473,87

-30 473,87

-30 473,87

-30 473,87

30 473,87

30 473,87

#### Anvendt fremførbart underskudd

Fremført ubenyttet underskudd etter fastsetningen i fjor

30 474

#### Rest fremført underskudd fra tidligere år

Anvendt fremførbart underskudd

**30 474**  
30 474



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 3/3

## Fra bokført til skattepliktig resultat 2022

	2021	2020
<b>Skattekostnad</b>		
Resultat før skattekostnad	544 146	
Permanente forskjeller	-574 620	
Fremførbart underskudd		
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-30 474</b>	
Betalbar inntektsskatt (22%)	0	0
<b>Skattekostnad resultatregnskap</b>	<b>0</b>	
Betalbar skatt skattekostnad	0	0
<b>Betalbar skatt balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Disponering av resultat</b>		
Disponeringslinjer		
Overføringer annen egenkapital		
<b>Sum</b>	<b>Endelig justering referansekonto</b>	<b>Ny saldo balansekonto</b>
	8960	-601 991,60
	63 415,47	2050
	<b>63 415,47</b>	<b>-601 991,60</b>
		<b>Ny saldo balansekonto</b>
		-601 991,60



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 1/2

## Skattemessig formue og fradragsberettiget gjeld 2022

### Sammen drag

Annen formue fra næringsvirksomhet iht spesifikasjon nedenfor

**Samlet verdi før eventuell verdsettelsesrabatt**

Fradragsberettiget gjeld iht spesifikasjon nedenfor

**Samlet verdi bak aksjene i selskapet**

194 421,43  
**194 421,00**  
134 454,00  
**59 967,00**

### Detaljer

Balansepost Aksjer mv.	Balanseverdi	Kalkulasjonstype	Kalkulert formuesverdi	Manuell justering	Formuesverdi
Kode 1332 Investeringer i andre tilknyttede selskap	600 000,00	Aksjer			
1300 Aksjer i datterselskap, norske	600 000,00				
<b>Sum Aksjer mv.</b>	<b>600 000,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Annen formue fra næringsvirksomhet</b>					
Kode 1500 Kundefordringer	48 688,00		48 688,00		48 688,00
1500 Kundefordringer	48 688,00	Kontosaldo	48 688,00		
Kode 1570 Andre kortsiktige fordringer	83 743,00		72 303,00		72 303,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	72 303,00	Kontosaldo	72 303,00		
2510 Betalbar skatt, fastsatt	11 440,00	Ikke skattepliktig formue			
Kode 1920 Bankinnskudd	107 430,43		107 430,43		107 430,43
1920 Bankinnskudd	107 430,43	Kontosaldo	107 430,43		
Kode 1950 Bankinnskudd for skattetrekk	-34 000,00		-34 000,00		-34 000,00
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	-34 000,00	Kontosaldo	-34 000,00		
<b>Sum Annen formue fra næringsvirksomhet</b>	<b>205 861,43</b>		<b>194 421,43</b>	<b>0,00</b>	<b>194 421,43</b>
<b>Gjeld i næring</b>					
Kode 2250 Gjeld til ansatte og personlige eiere - langsiktig	8 454,00		8 454,00		8 454,00



26.07.2023 11.41  
Side 2/2

### Skattemessig formue og fradragsberettiget gjeld 2022

LEMCKE AS	8 454,00	Kontosaldo	8 454,00	
925 994 642	15 615,86		15 615,86	
2255 Gjeld til eiere	15 615,86	Kontosaldo	15 615,86	
Kode 2400 Leverandørgjeld	15 615,86		15 615,86	
2400 Leverandørgjeld	9 416,00			
Kode 2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	9 416,00	Ikke fradragsberettiget gjeld		
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	25 040,00		25 040,00	
Kode 2600 Skattetrekk og andre trekk	25 040,00	Kontosaldo	25 040,00	
2600 Forskuddstrekk	45 835,62		45 835,62	
Kode 2740 Skyldig merverdiavgift	46 326,50	Kontosaldo	46 326,50	
2700 Utgående mva, høy sats	-490,88	Kontosaldo	-490,88	
2710 Inngående mva, høy sats	16 251,25		16 251,25	
Kode 2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	12 972,14	Kontosaldo	12 972,14	
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	3 279,11	Kontosaldo	3 279,11	
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	23 257,10		23 257,10	
Kode 2949 Lønn, feriepenger o.l.	1,00	Kontosaldo	1,00	
2930 Skyldig lønn	23 256,10	Kontosaldo	23 256,10	
2940 Skyldige feriepenger	<b>143 869,83</b>		<b>134 453,83</b>	<b>0,00</b>
<b>Sum Gjeld i næring</b>	<b>661 991,60</b>		<b>59 967,60</b>	<b>59 967,60</b>
<b>Sum totalt</b>				
<b>Egenkapital</b>				
Kode 2000 Aksjekapital/Egenkapital andre foretak	-60 000,00	Egenkapital		
2000 Egenkapital, bundet	-60 000,00			
Kode 2050 Annen egenkapital	-601 991,60			
2050 Annen egenkapital	-601 991,60	Egenkapital		
<b>Sum Egenkapital</b>	<b>-661 991,60</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 1/1

## Avstemminger årsoppgjør 2022

### Avstemming egenkapital

#### Avstemming

Beregnet egenkapital 31.12 ifølge spesifikasjon  
Næringsspesifikasjon, Sum egenkapital

661 991,60  
661 991,60  
**0,00**

#### Differanse

#### Spesifikasjon

Egenkapital 31.12. forrige år  
**Egenkapital 01.01.**

598 576,13  
**598 576,13**

Tillegg i egenkapital

Årets overskudd

Fradrag i egenkapital

**Egenkapital 31.12.**

63 415,47  
63 415,47  
0,00  
**661 991,60**



LEMCKE AS  
925 994 642

26.07.2023 11.41  
Side 1/1

## Lønns- og pensjonskostnader 2022

Avstemningsperiode 01.01.2022 - 31.12.2022

Totalavstemming	Regnskap	A-melding	Differanse
Samlede opplysningspliktige ytelser	92 001,00	0,00	92 001,00
Grunnlag for arbeidsgiveravgift medregnet tilskudd til pensjonsordning og etter fradrag for refusjoner og tilskudd	92 001,00	0,00	92 001,00

### Regnskapsdetaljer på kontonivå

	Kontosaldo	Opplysningspliktig	Grunnlag for arbeidsgiveravgift
<b>Kostnadsførte ytelser, arbeidsgiveravgiftspliktig</b>			
5000 Lønn til ansatte	92 001,00		
5092 Feriepenger	9 384,10		
<b>Sum kontosaldo</b>	<b>101 385,10</b>	101 385,10	101 385,10
<b>Avgiftspliktige ytelser kostnadsført i tidligere år men ikke utbetalt ved årets begynnelse</b>			
2940 Skyldige feriepenger	-13 872,00		
<b>Sum kontosaldo</b>	<b>-13 872,00</b>	13 872,00	13 872,00
<b>Avgiftspliktige ytelser kostnadsført men ikke utbetalt ved årets utgang</b>			
2940 Skyldige feriepenger	-23 256,10		
<b>Sum kontosaldo</b>	<b>-23 256,10</b>	-23 256,10	-23 256,10
<b>Kostnadsførte ytelser, ikke arbeidsgiveravgiftspliktig</b>			
<b>Refusjon og tilskudd som reduserer avgiftsgrunnlaget</b>			
<b>Arbeidsgiveravgiftspliktige tilskudd til pensjonsordninger</b>			

- ☉ Ikke revisjonspliktig
- ☉ Aksjeselskap som har valgt bort revisor
- ☉ Revisjonspliktig