



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 784 358
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WIIKS REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Strandveien 179
9790 KJØLLEFJORD

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 Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 013 484	5 856 409
Annen driftsinntekt		0	15 000
Sum inntekter		6 013 484	5 871 409
Kostnader			
Varekostnad		0	2 400
Lønnskostnad	1, 2	4 046 948	4 173 076
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	43 051	53 511
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 631 637	1 498 573
Sum kostnader		5 721 636	5 727 560
Driftsresultat		291 848	143 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 370	14 472
Sum finansinntekter		10 370	14 472
Annen rentekostnad		9 440	11 092
Annen finanskostnad		32	0
Sum finanskostnader		9 472	11 092
Netto finans		898	3 381
Ordinært resultat før skattekostnad		292 746	147 230
Skattekostnad		66 020	34 233
Ordinært resultat etter skattekostnad		226 726	112 996
Årsresultat		226 726	112 997
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		82 398	112 997
Annen egenkapital		144 328	0
Sum overføringer og disponeringer		226 726	112 997



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel		39 756	71 225
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		39 756	71 225
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	35 129	78 180
Sum varige driftsmidler		35 129	78 180
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Andre langsiktige fordringer	4	0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	30 000
Sum anleggsmidler		74 885	179 405
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		536 270	421 725
Andre kortsiktige fordringer	5	88 651	41 694
Sum fordringer		624 921	463 419
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		765 574	374 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		765 574	374 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		1 390 495	837 526
SUM EIENDELER		1 465 380	1 016 931
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		144 328	0
Udekket tap		0	82 398
Sum opptjent egenkapital		144 328	-82 398
Sum egenkapital		544 328	317 602
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 222	115 189
Betalbar skatt		34 551	0
Skyldige offentlige avgifter		334 696	132 982
Annen kortsiktig gjeld		414 583	451 157
Sum kortsiktig gjeld		921 052	699 328
Sum gjeld		921 052	699 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 465 380	1 016 930



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 654185

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 784 358
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WIIKS REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Strandvegen 179
9790 KJØLLEFJORD

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 Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.08.2023



Organisasjonsnr: 968 784 358
WIKS REGNSKAPSKONTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 013 484	5 856 409
Annen driftsinntekt		0	15 000
Sum inntekter		6 013 484	5 871 409
Kostnader			
Varekostnad		0	2 400
Lønnskostnad	1, 2	4 046 948	4 173 076
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	43 051	53 511
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 631 637	1 498 573
Sum kostnader		5 721 636	5 727 560
Driftsresultat		291 848	143 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 370	14 472
Sum finansinntekter		10 370	14 472
Annen rentekostnad		9 440	11 092
Annen finanskostnad		32	0
Sum finanskostnader		9 472	11 092
Netto finans		898	3 381
Ordinært resultat før skattekostnad		292 746	147 230
Skattekostnad		66 020	34 233
Ordinært resultat etter skattekostnad		226 726	112 996
Årsresultat		226 726	112 997
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		82 398	112 997
Annen egenkapital		144 328	0
Sum overføringer og disponeringer		226 726	112 997



Organisasjonsnr: 968 784 358
WIKS REGNSKAPSKONTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel		39 756	71 225
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		39 756	71 225
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	35 129	78 180
Sum varige driftsmidler		35 129	78 180
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Andre langsiktige fordringer	4	0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	30 000
Sum anleggsmidler		74 885	179 405
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		536 270	421 725
Andre kortsiktige fordringer	5	88 651	41 694
Sum fordringer		624 921	463 419
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		765 574	374 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		765 574	374 107



Sum omløpsmidler	1 390 495	837 526
SUM EIENDELER	1 465 380	1 016 931
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital	400 000	400 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	144 328	0
Udekket tap	0	82 398
Sum opptjent egenkapital	144 328	-82 398
Sum egenkapital	544 328	317 602
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	137 222	115 189
Betalbar skatt	34 551	0
Skyldige offentlige avgifter	334 696	132 982
Annen kortsiktig gjeld	414 583	451 157
Sum kortsiktig gjeld	921 052	699 328
Sum gjeld	921 052	699 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 465 380	1 016 930



Organisasjonsnr: 968 784 358
WIKS REGNSKAPSKONTOR 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. 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
6.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3694065.00	3897734.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	298112.00	260006.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54771.00	15336.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4046948.00	4173076.00

Mer om årsverk og lønn
Selskapet har opprettet OTP

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	867857.00	100000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	867857.00	100000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	837199.00	100000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	30658.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	43051.00	0.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		4
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

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

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse



Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	42361.00	0.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lønnsforskudd Bjørn Pedersen



Storåkeren 11
9411 Harstad
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Wiiks Regnskapskontor AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Wiiks Regnskapskontor AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Penneo Dokumentnøkkel: ODVU6-T8EK4-4FY5Q-PSUSE-4W6Z-U827N



BDO AS

Knut Haugen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ODVU6-T8EK4-IFYSQ-P5USE-4W6Z-U827N



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."

Knut Aksel Haugen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-1983293

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-06 21:12:46 UTC



Penneo Dokumentnr/Id: ODVU6-TBEK4-IFYSQ-PSUSE-4W6Z-U827N

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>



WIIKS REGNSKAPSKONTOR AS
968 784 358

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 013 484	5 856 409
Annen driftsinntekt		0	15 000
Sum driftsinntekter		6 013 484	5 871 409
Driftskostnader			
Varekostnad		0	-2 400
Lønnskostnad	1, 2	-4 046 948	-4 173 076
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-43 051	-53 511
Annen driftskostnad		-1 631 637	-1 498 573
Sum driftskostnader		-5 721 636	-5 727 560
Driftsresultat		291 848	143 850
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 370	14 472
Sum finansinntekter		10 370	14 472
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-9 440	-11 092
Annen finanskostnad		-32	0
Sum finanskostnader		-9 472	-11 092
Netto finans		898	3 381
Resultat før skattekostnad		292 746	147 230
Skattekostnad		-66 020	-34 233
Årsresultat		226 726	112 997
Overføringer			
Annen egenkapital		144 328	0
Udekket tap		82 398	112 997
Sum overføringer		226 726	112 997



WIKS REGNSKAPSKONTOR AS
968 784 358

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		39 756	71 225
Sum immaterielle eiendeler		39 756	71 225
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	35 129	78 180
Sum varige driftsmidler		35 129	78 180
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	30 000
Sum anleggsmidler		74 885	179 405
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		536 270	421 725
Andre kortsiktige fordringer	5	88 651	41 694
Sum fordringer		624 921	463 419
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		765 574	374 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		765 574	374 107
Sum omløpsmidler		1 390 495	837 526
SUM EIENDELER		1 465 379	1 016 931



WIKS REGNSKAPSKONTOR AS
968 784 358

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		144 328	0
Udekket tap		0	-82 398
Sum opptjent egenkapital		144 328	-82 398
Sum egenkapital		544 328	317 602
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		137 222	115 189
Betalbar skatt		34 551	0
Skyldige offentlige avgifter		334 696	132 982
Annen kortsiktig gjeld		414 583	451 157
Sum kortsiktig gjeld		921 052	699 329
Sum gjeld		921 052	699 329
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 465 379	1 016 931

KJØLLEFJORD, 30.06.2023

Christoffer Holm Hansen
styrets leder

Bjørn Pedersen
styremedlem

Marita Wiik
styremedlem

Ingebjørg Liland
styremedlem

Bjørn Pedersen
daglig leder



WIIKS REGNSKAPSKONTOR AS
968 784 358

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.

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 netto grunnlaget.



WIJKS REGNSKAPSKONTOR AS
968 784 358

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	3 694 065	3 897 734
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	298 112	260 006
Andre relaterte ytelser	54 771	15 336
Sum	4 046 948	4 173 076

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har opprettet OTP

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	867 857	100 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	867 857	100 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-837 199	-100 000
Balansført verdi per 31.12.	30 658	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	43 051	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		4
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Fordringer

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	42 361

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Lønnsforskudd Bjørn Pedersen