



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 864 287 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJELDESTAD KONTORSPAR AS
Forretningsadresse: Fossetunet 1
6856 SOGNDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Deloitte AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 01.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		8 973 051	8 626 195
Sum inntekter		8 973 051	8 626 195
Kostnader			
Varekostnad		5 928 618	5 927 477
Lønskostnad	2	1 413 425	1 355 643
Ordinære avskrivningar	3	91 460	100 025
Andre driftskostnader	4	1 453 762	1 085 048
Sum kostnader		8 887 265	8 468 193
Driftsresultat		85 787	158 002
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		4 646	5 563
Sum finansinntekter		4 646	5 563
Annan rentekostnad		24 303	30 597
Andre finanskostnader		22 710	22 248
Sum finanskostnader		47 013	52 845
Netto finans		-42 367	-47 281
Ordinært resultat før skattekostnad	5	43 420	110 721
Ordinært resultat etter skattekostnad		43 420	110 721
Årsresultat		43 420	110 721
Årsresultat etter minoritetsinteresser		43 420	110 721
Totalresultat		43 420	110 721
Overføringer og disponeringar			
Konsernbidrag		43 420	-20 730
Sum overføringer og disponeringar		43 420	-20 730



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	3	153 000	39 000
Utsett skattefordel	5		
Sum immaterielle egedelar		153 000	39 000
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar og anna fast eigedom	3, 6	83 000	110 000
Driftslausøyre, inventar, varebil, kontormaskiner o.l.	3, 6	55 200	101 400
Sum varige driftsmiddel		138 200	211 400
Finansielle anleggsmiddel			
Aksjar		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmiddel		1 000	1 000
Sum anleggsmiddel		292 200	251 400
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	6	1 782 427	1 669 796
Krav			
Kundefordringar	6	653 088	693 061
Andre fordringar		72 784	80 429
Sum krav		725 872	773 491
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar	7	145 815	372 255
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		145 815	372 255
Sum omløpsmiddel		2 654 115	2 815 542
SUM EIGEDELAR		2 946 315	3 066 941



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (370 aksjar á kr 3 500)	8, 9	1 295 000	1 295 000
Behaldning av egne aksjar	8		
Sum innskoten eigenkapital		1 295 000	1 295 000
Opptent eigenkapital			
Anna eigenkapital		696 647	653 228
Sum opptent eigenkapital		696 647	653 228
Sum eigenkapital	9	1 991 647	1 948 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	5		
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	92 463	207 901
Sum anna langsiktig gjeld		92 463	207 901
Sum langsiktig gjeld		92 463	207 901
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		464 405	582 904
Betalbar skatt	5		
Skuldig offentlege avgifter		220 824	166 384
Anna kortsiktig gjeld		176 975	161 524
Sum kortsiktig gjeld		862 204	910 812
Sum gjeld		954 667	1 118 713
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		2 946 315	3 066 941



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 327738

Enheten

Organisasjonsnummer: 864 287 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJELDESTAD KONTORSPAR AS
Forretningsadresse: Fossetunet 1
6856 SOGNDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Deloitte AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 16.03.2024



Organisasjonsnr: 864 287 042
SKJELDESTAD KONTORSPAR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		8 973 051	8 626 195
Sum inntekter		8 973 051	8 626 195
Kostnader			
Varekostnad		5 928 618	5 927 477
Lønskostnad	2	1 413 425	1 355 643
Ordinære avskrivningar	3	91 460	100 025
Andre driftskostnader	4	1 453 762	1 085 048
Sum kostnader		8 887 265	8 468 193
Driftsresultat		85 787	158 002
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		4 646	5 563
Sum finansinntekter		4 646	5 563
Annan rentekostnad		24 303	30 597
Andre finanskostnader		22 710	22 248
Sum finanskostnader		47 013	52 845
Netto finans		-42 367	-47 281
Ordinært resultat før skattekostnad	5	43 420	110 721
Ordinært resultat etter skattekostnad		43 420	110 721
Årsresultat		43 420	110 721
Årsresultat etter minoritetsinteresser		43 420	110 721
Totalresultat		43 420	110 721
Overføringer og disponeringar			
Konsernbidrag		43 420	-20 730
Sum overføringer og disponeringar		43 420	-20 730



Organisasjonsnr: 864 287 042
SKJELDESTAD KONTORSPAR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	3	153 000	39 000
Utsett skattefordel	5		
Sum immaterielle egedelar		153 000	39 000
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar og anna fast eigeedom	3, 6	83 000	110 000
Driftslausøyre, inventar, varebil, kontormaskiner o.l.	3, 6	55 200	101 400
Sum varige driftsmiddel		138 200	211 400
Finansielle anleggsmiddel			
Aksjar		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmiddel		1 000	1 000
Sum anleggsmiddel		292 200	251 400
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	6	1 782 427	1 669 796
Krav			
Kundefordringar	6	653 088	693 061
Andre fordringar		72 784	80 429
Sum krav		725 872	773 491
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar	7	145 815	372 255
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		145 815	372 255
Sum omløpsmiddel		2 654 115	2 815 542
SUM EIGEDELAR		2 946 315	3 066 941
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (370 aksjar á kr 3 500)	8, 9	1 295 000	1 295 000



Behaldning av egne aksjar	8		
Sum innskoten egenkapital		1 295 000	1 295 000
Opptent egenkapital			
Anna egenkapital		696 647	653 228
Sum opptent egenkapital		696 647	653 228
Sum egenkapital	9	1 991 647	1 948 228
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	5		
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar	6	92 463	207 901
Sum anna langsiktig gjeld		92 463	207 901
Sum langsiktig gjeld		92 463	207 901
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		464 405	582 904
Betalbar skatt	5		
Skuldig offentlege avgifter		220 824	166 384
Anna kortsiktig gjeld		176 975	161 524
Sum kortsiktig gjeld		862 204	910 812
Sum gjeld		954 667	1 118 713
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		2 946 315	3 066 941



Organisasjonsnr: 864 287 042
SKJELDESTAD KONTORSPAR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Tal på årsverk i regnskapsåret
2.50

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eigned.</u>
---------------------------------	----------------------------	-----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------------------	--------------	------------------

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

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

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>
-----------------------	--------------

<u>Behaldning av egne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	----------------------	------------------	-------------------------



Deloitte.

Deloitte AS
Gravensteinsgata 19
Postboks 206
NO-6852 Sogndal
Norway

+47 57 67 65 70
www.deloitte.no

Til generalforsamlinga i Skjeldestad Kontorspar AS

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Skjeldestad Kontorspar AS som er samansett av balanse per 31. desember 2023, resultatrekneskap for regnskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining

- oppfyller årsrekneskapen gjeldande lovkrav, og
- gjev årsrekneskapen eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2023, og av resultatata for regnskapsåret avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med krava i relevante lover og forskrifter i Noreg og International Code of Ethics for Professional Accountants (medrekna dei internasjonale sjølvstendestandardane) utferda av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglane), og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Innhenta revisjonsbevis er etter vår oppfatning tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

Leiinga sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarlege for å utarbeide årsrekneskapen og for at han gir eit rettvisande bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon er å anse som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke dei økonomiske avgjerslene som brukarane tar på grunnlag av årsrekneskapen.

Som del av ein revisjon i samsvar med ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Melding frå uavhengig revisor
Skjeldestad Kontorspar AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av misleg framferd ikkje blir avdekkå, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta, sidan misleg framferd kan innebære samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar, eller brot på interne kontrollrutinar.
- opparbeider vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet sin interne kontroll.
- evaluerer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte, er formålstenlege, og vurderer om rekneskapestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av leiinga, er rimelege.
- konkluderer vi på om leiinga si bruk av framleis drift-føresetnaden er formålstenleg og, basert på innhenta revisjonsbevis, om det er vesentleg uvisse knytt til hendingar eller tilhøve som kan skape tvil av betydning om selskapet si evne til å halde fram med drifta. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentleg uvisse, krevjes det at vi i revisjonsmeldinga gjer merksam på tilleggsopplysningane i årsrekneskapen, eller, dersom slike tilleggsopplysningar ikkje er tilstrekkelege, at vi modifierer konklusjonen vår. Konklusjonane våre er basert på revisjonsbevis innhenta fram til datoen for revisjonsmeldinga. Etterfølgjande hendingar eller tilhøve kan likevel føre til at selskapet ikkje kan halde fram drifta.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir eit rettvisande bilete.

Vi kommuniserer med styret mellom anna om det planlagde innhaldet i revisjonen, tidspunkt for revisjonsarbeidet, og eventuelle vesentlege funn i revisjonen, irekna vesentlege svakheiter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sogndal, 5. mars 2024
Deloitte AS


Gunn Irene Sviggum Bruheim
statsautorisert revisor



Årsrekneskap 2023

SKJELDESTAD KONTORSPAR AS

Resultatrekneskap
Balanse
Notar til rekneskapen

Org.nr.: 864 287 042



SKJELDESTAD KONTORSPAR AS

Resultatrekneskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
	Salsinntekt	8 973 051	8 626 195
	Sum driftsinntekter	8 973 051	8 626 195
	Varekostnad	5 928 618	5 927 477
2	Lønskostnad	1 413 425	1 355 643
3	Ordinære avskrivningar	91 460	100 025
4	Andre driftskostnader	1 453 762	1 085 048
	Sum driftskostnader	8 887 265	8 468 193
	Driftsresultat	85 787	158 002
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Andre renteinntekter	4 646	5 563
	Andre rentekostnader	-24 303	-30 597
	Andre finanskostnader	-22 710	-22 248
	Netto finansresultat	-42 367	-47 281
5	Resultat før skattekostnad	43 420	110 721
	ÅRSRESULTAT	43 420	110 721
	OVERFØRINGAR		
	Avsatt til annen egenkapital	43 420	0
	Overført frå anna eigenkapital	0	-20 730
	Sum overføringar	43 420	-20 730



SKJELDESTAD KONTORSPAR AS

Balanse pr. 31.desember

NOTER	EIGEDLAR	2023	2022
	Anleggsmidler		
3	Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	153 000	39 000
	Sum immaterielle eiendeler	153 000	39 000
3, 6	Tomter, bygninger og anna fast eigedom	83 000	110 000
3, 6	Driftslausøyre, inventar, varebil, kontormaskiner o.l.	55 200	101 400
	Sum varige driftsmidler	138 200	211 400
	Aksjar	1 000	1 000
	Sum anleggsmidler	292 200	251 400
	Omløpsmidlar		
6	Varer	1 782 427	1 669 796
6	Kundefordringar	653 088	693 061
	Andre fordringar	72 784	80 429
	Sum fordringar	725 872	773 491
7	Bankinnskot, kontantar	145 815	372 255
	Sum omløpsmidlar	2 654 115	2 815 542
	SUM EIGEDLAR	2 946 315	3 066 941

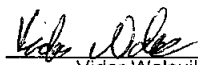


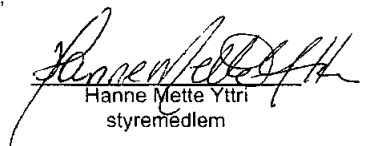
SKJELDESTAD KONTORSPAR AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Eigenkapital		
8, 9	Aksjekapital (370 aksjar á kr 3 500)	1 295 000	1 295 000
	Anna eigenkapital	696 647	653 228
9	Sum eigenkapital	<u>1 991 647</u>	<u>1 948 228</u>
	Gjeld		
	Langsiktig gjeld		
6	Gjeld til kredittinstitusjoner	92 463	207 901
	Sum langsiktig gjeld	<u>92 463</u>	<u>207 901</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	464 405	582 904
	Skuldig offentlege avgifter	220 824	166 384
	Anna kortsiktig gjeld	176 975	161 524
	Sum kortsiktig gjeld	<u>862 204</u>	<u>910 812</u>
	Sum gjeld	<u>954 667</u>	<u>1 118 713</u>
	SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	<u>2 946 315</u>	<u>3 066 941</u>

Sogndal, 5 mars 2024,


Vidar Walsvik
styreleder


Hanne Mette Yttri
styremédlem



Note 1 Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova av 1998 og god rekneskapsskikk for små føretak i Norge.

Inntekter

Ved varesalg rekneskapsførast inntekta når den er opptent, altså når både risiko og kontroll i hovudsak er overført til kunden. Dette vil normalt vere tilfellet når vara er levert til kunden. Inntektene rekneskapsførast med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tenestesalg rekneskapsførast inntekta når den er opptent, altså når krav på vederlaget oppstår. Dette skjer når tenesta ytast, i takt med at arbeidet utførast. Inntektene rekneskapsførast med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Anleggskontraktar blir resultatført i samsvar med oppteningsgrad.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eigendelar og gjeld

Eigendelar bestemt til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigendelar er klassifisert som omløpsmidlar. Fordringar som skal tilbakebetalast innan eitt år er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering og langsiktig gjeld er analoge kriteria lagt til grunn.

Anleggsmidlar blir vurdert til anskaffelseskost, men blir nedskrive til verkeleg verdi når verdifallet forventast ikkje å vera forbigåande. Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid blir avskrive planmessig. Langsiktig gjeld blir balanseført til nominelt motteke beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidlar vurderast til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld blir balanseført til nominelt motteke beløp på etableringstidspunkt.

Investering i aksjar

Investeringar i aksjar vurderast etter kostmetoden. Investeringane blir nedskrive til verkeleg verdi dersom verdifallet ikkje er forbigåande og det må ansjåast som nødvendig etter god rekneskapsskikk. Motteke utbytte og evt. konsernbidrag er inntektsført som anna finansinntekt.

Varige driftsmidlar

Varige driftsmidlar blir avskrive over forventa økonomisk levetid. Avskrivningane er som hovudregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar blir oppført til pålydande etter frådrag for avsetning til forventa tap. Avsetning til tap blir gjort på grunnlag av ein individuell vurdering av dei enkelte fordringane. I tillegg blir det for øvrige kundefordringar ein uspesifisert avsetning for å dekkja antatt tap.

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskott, kontantar o.l. inkluderar kontantar, bankinnskott og andre betalingsmidlar med forfallsdato som er kortare enn tre månader frå anskaffing.

Skatt

Skattekostnaden i resultatet omfattar både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er berekna med 22 % på grunnlag av dei midlertidige forskjellar som eksisterer mellom rekneskapsmessige og skattemessige verdiar, samt likningsmessig underskot til framføring ved utgangen av rekneskapsåret.

Note 2 Lønskostnader og ytingar, godtgjeringar til dagleg leiar, styret og revisor

Lønskostnader	2023	2022
Løningar	1 286 646	1 221 388
Arbeidsgjevaravgift	21 884	20 500
Pensjonskostnader	72 355	71 157
Andre ytingar	32 540	42 597
Sum	1 413 425	1 355 643

Selskapet har i 2023 hatt 2 heiltidstilsette og 4 deltidstilsette. Antall sysselsette er ca 2,5 årsverk.



Note 3 Anleggsmidler

	inventar	Bilar	Ombygging	Nettside	Container	Lysskilt	Sum
Innkjøpskostnad per 01.01.2023	234 384	46 000	264 127	49 345	45000	27600	666 456
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	132 260	0	0	132 260
Innkjøpskostnad 31.12.2023	234 384	46 000	264 127	181 605	45 000	27 600	798 716
Akkumulerte avskrivningar 31.12.2023	233 184	36 000	181 127	28 605	20 000	8 600	507 516
Bokført verdi per 31.12.2023	1 200	10 000	83 000	153 000	25 000	19 000	291 200
Avskrivningar i år	27 200	6 000	27 000	18 260	10 000	3 000	91 460
Avskrivningssats	20 %	20 %	10 %	20 %	10 %	10 %	

Note 4 Husleigeavtaler

Selskapet leiger lokaler i AS Sentrumsbygg i Sogndal. Lokala skal nyttast til kontorhandel, samt det som naturleg høyrer saman med dette.

Leigeavtale er inngått med AS Sentrumsbygg som har ei tidslengd på 10 år rekna frå 01.10.2015 med opsjon på ytterlegare 5 år.



Note 5 Skatt

Skattekostnad dette året	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatt som skal betalast	0	0
Endring i utsett skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	43 420	110 721
Permanente skilnader	0	0
Endring i mellombelse skilnader	23 949	80 603
Bruk av underskott for framføring	-67 369	-59 873
Skattepliktig inntekt	0	131 451
Skatt i balansen som skal betalast:		
Skatt på resultatet dette året som skal betalast	0	0
Sum skatt i balansen som skal betalast	0	0

Skatteeffekten av mellombelse skilnader og underskott til framføring som har gjeve opphav til utsett skatt og utsette skattefordelar, spesifisert på typar av mellombelse skilnader

	2023	2022	Endring
Varige driftsmiddel	-59 645	-35 696	23 949
Varebeholdning	-50 000	-50 000	0
Fordringar	-12 000	-12 000	0
Sum	-121 644	-97 695	23 949
Akkumulert underskott som kan framførast	-3 318 777	-3 386 146	-67 369
Inngår ikkje i utrekninga av utsett skatt	3 440 421	3 483 841	43 420
Utsett skattefordel (22 %)	-756 893	-766 445	-9 552

Etter God regnskapsskikk for små føretak vert ikkje utsett skattefordel balanseført.

Note 6 Pantstillingar og garantiar

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikra gjeld, pantstillingar og garantiar		
Gjeld til kredittinstitusjonar	92 463	318 120
Rekneskapsført verdi av pantsikra eigedelar		
Driftsmidlar	55 200	101 400
Varelager	1 782 427	1 801 247
Kundefordringar	653 088	693 061
Sum	2 490 716	2 595 708

Selskapet har vidare eit garantiansvar overfor Den Norske Forleggjarforeninga pålydande kr 500 000,-. Det er teke trygd i dei same eigedelane som for pantegjelda.



Note 7 Bankinnskott

Midlar på skattetrekkskonto (bundne midlar) er kr 52 074.

Note 8 Aksjonærar

Aksjekapitalen i SKJELDESTAD KONTORSPAR AS pr. 31.12 er sett saman av:

	Antal	Pålydande	Bokført
Ordinære aksjar	370	3 500,0	1 295 000
Sum	370		1 295 000

Eigarstruktur

Dei største aksjonæranne i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eigarandel	Stemmedel
Vidar Walsvik	333	90,0	90,0
Hanne Mette Yttri	37	10,0	10,0
Totalt antal aksjar	370	100,0	100,0

Aksjar eigd av medlem i styret og dagleg leiar:

Namn	Verv	Ordinære
Vidar Walsvik	styreleiar	333
Hanne Mette Yttri	styremedlem	37
Totalt antal aksjar		370

Note 9 Eigenkapital

	Aksjekapital	Udekkta tap	Annan eigenkapital	Sum eigenkapital
Eigenkapital pr. 01.01.2023	1 295 000	0	653 228	1 948 228
Årets resultat	0	0	43 420	43 420
Eigenkapital pr. 31.12.2023	1 295 000	0	696 648	1 991 648