



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 707 687
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAMLAGRØ HYTTESERVICE AS
Forretningsadresse: Dalavegen 424
5708 VOSS

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: Even Skjoldli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2023

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 452 159	8 266 544
Annen driftsinntekt		487 500	58 000
Sum inntekter		8 939 659	8 324 544
Kostnader			
Varekostnad		4 363 291	4 592 604
Lønnskostnad	1, 2	2 457 643	1 635 847
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	470 444	653 697
Annen driftskostnad		1 614 900	1 334 206
Sum kostnader		8 906 278	8 216 354
Driftsresultat		33 381	108 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 672	0
Annen finansinntekt		24 247	24 024
Sum finansinntekter		60 919	24 024
Annen rentekostnad		173 924	124 569
Sum finanskostnader		173 924	124 569
Netto finans		-113 005	-100 545
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 624	7 645
Ordinært resultat etter skattekostnad		-79 624	7 645
Årsresultat		-79 624	7 645
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-79 624	7 645
Sum overføringer og disponeringer		-79 624	7 645



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	170 002	921 502
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	725 005	610 705
Sum varige driftsmidler		895 007	1 532 207
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	
Sum anleggsmidler		945 007	1 532 207
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		814 369	2 948 047
Andre fordringer	4	1 379 223	20 901
Sum fordringer		2 193 593	2 968 948
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 593 422	285 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 593 422	285 083
Sum omløpsmidler		3 787 015	3 254 031
SUM EIENDELER		4 732 022	4 786 238

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		384 657	464 280
Sum opptjent egenkapital		384 657	464 280
Sum egenkapital		484 657	564 280
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 174 847	2 198 552
Sum annen langsiktig gjeld		2 174 847	2 198 552
Sum langsiktig gjeld		2 174 847	2 198 552
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		524 283	278 527
Skyldige offentlige avgifter		823 434	401 655
Kortsiktig konserngjeld	6	288 943	1 031 875
Annen kortsiktig gjeld		435 858	311 350
Sum kortsiktig gjeld		2 072 518	2 023 406
Sum gjeld		4 247 365	4 221 958
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 732 022	4 786 238



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 586624

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 707 687
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAMLAGRØ HYTTESERVICE AS
Forretningsadresse: Dalavegen 424
5708 VOSS

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: Even Skjoldli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 17.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 980 707 687
HAMLAGRØ HYTTESERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 452 159	8 266 544
Annen driftsinntekt		487 500	58 000
Sum inntekter		8 939 659	8 324 544
Kostnader			
Varekostnad		4 363 291	4 592 604
Lønnskostnad	1, 2	2 457 643	1 635 847
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	470 444	653 697
Annen driftskostnad		1 614 900	1 334 206
Sum kostnader		8 906 278	8 216 354
Driftsresultat		33 381	108 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36 672	0
Annen finansinntekt		24 247	24 024
Sum finansinntekter		60 919	24 024
Annen rentekostnad		173 924	124 569
Sum finanskostnader		173 924	124 569
Netto finans		-113 005	-100 545
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 624	7 645
Ordinært resultat etter skattekostnad		-79 624	7 645
Årsresultat		-79 624	7 645
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-79 624	7 645
Sum overføringer og disponeringer		-79 624	7 645



Organisasjonsnr: 980 707 687
HAMLAGRØ HYTTESERVICE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	3	170 002	921 502
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	725 005	610 705
Sum varige driftsmidler		895 007	1 532 207

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		50 000	
Sum finansielle anleggsmidler		50 000	

Sum anleggsmidler		945 007	1 532 207
--------------------------	--	----------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		814 369	2 948 047
Andre fordringer	4	1 379 223	20 901
Sum fordringer		2 193 593	2 968 948

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 593 422	285 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 593 422	285 083

Sum omløpsmidler		3 787 015	3 254 031
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		4 732 022	4 786 238
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital		384 657	464 280
Sum opptjent egenkapital		384 657	464 280
Sum egenkapital		484 657	564 280
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	2 174 847	2 198 552
Sum annen langsiktig gjeld		2 174 847	2 198 552
Sum langsiktig gjeld		2 174 847	2 198 552
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		524 283	278 527
Skyldige offentlige avgifter		823 434	401 655
Kortsiktig konserngjeld	6	288 943	1 031 875
Annen kortsiktig gjeld		435 858	311 350
Sum kortsiktig gjeld		2 072 518	2 023 406
Sum gjeld		4 247 365	4 221 958
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 732 022	4 786 238



Organisasjonsnr: 980 707 687
HAMLAGRØ HYTTESERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2062502.00	1409022.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	299393.00	201897.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81191.00	34670.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14557.00	-9742.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2457643.00	1635847.00

Mer om årsverk og lønn

Lønn til daglig leder utgjør kr 468

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>
	6638958.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	445744.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1488699.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5596003.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-4700998.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
895005.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-470446.00

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

Note
6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets
1031875.00 1079875.00

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

2174847.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

1779376.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld er tatt gjennom Vekselbanken og VW Møller Bilfinans AS.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Statsautoriserte Revisorer
Klyve & Sunde AS

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Hamlagrø Hytteservice AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hamlagrø Hytteservice AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 79.624,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

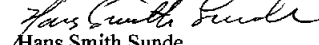
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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. Betyggende 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Voss, 05.07.23


Hans Smith Sunde
Statsautorisert revisor

Adresse:	Postadresse:	Telefon:	Telefax:	E-post:	Bankgiro:	Føretaksregisteret:
Bergsliplass 2 5700 Voss	Postboks 442 5703 Voss	56 51 62 00	56 51 69 50	firma@klyvesunde.no	9581.08.04646	NO 914 970 458 MVA



Noter 2022

HAMLAGRØ HYTTESERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 062 502	1 409 022
Arbeidsgiveravgift	299 393	201 897
Pensjonskostnader	81 191	34 670
Andre ytelser	14 557	(9 742)
Sum	2 457 643	1 635 847

Mer om lønn

Lønn til daglig leder utgjør kr 468 947. Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 638 958
Tilgang i året	445 744
Avgang i året	(1 488 699)
Anskaffelseskost 31.12.2022	5 596 003
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(4 700 998)
Balanseført verdi 31.12.2022	895 005
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(470 446)

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 174 847
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 779 376

Mer om gjeld

Gjeld er tatt gjennom Vekselbanken og VW Møller Bilfinans AS.

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 031 875	1 079 875