



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 842 845
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROGER PETTERSEN TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Alfheimvegen 38B
9007 TROMSØ

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: Lasse Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 691 425	12 474 512
Sum inntekter		13 691 425	12 474 512
Kostnader			
Varekostnad		481 620	499 959
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	5 472 283	5 085 658
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	49 496	63 593
Annen driftskostnad	6	8 473 933	6 073 264
Sum kostnader		14 477 332	11 722 474
Driftsresultat		-785 907	752 037
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54	10
Annen finansinntekt		472	
Sum finansinntekter		527	10
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		50 300	
Annen rentekostnad		29 379	25 098
Sum finanskostnader		79 679	25 098
Netto finans		-79 152	-25 088
Ordinært resultat før skattekostnad		-865 059	726 949
Skattekostnad		-5 973	98 697
Ordinært resultat etter skattekostnad		-859 087	628 253
Årsresultat		-859 086	628 252
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-278 597	47 764
Annen egenkapital		-580 489	580 489
Sum overføringer og disponeringer		-859 086	628 252



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	94 883	118 603
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	96 146	104 726
Sum varige driftsmidler		191 029	223 329
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		116 996	186 373
Andre fordringer	7, 8	360 000	360 000
Sum finansielle anleggsmidler		476 996	546 373
Sum anleggsmidler		668 025	769 701
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	1 215 913	1 386 446
Andre fordringer	8	549 624	149 460
Sum fordringer		1 765 537	1 535 906
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	166 454	293 567
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		166 454	293 567
Sum omløpsmidler		1 931 991	1 829 473
SUM EIENDELER		2 600 016	2 599 175

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			580 489
Udekket tap	11	278 597	
Sum opptjent egenkapital		-278 597	580 489
Sum egenkapital	11	-178 597	680 489
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			5 973
Sum avsetninger for forpliktelser			5 973
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	5 973
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	460 685	
Leverandørgjeld		891 554	303 161
Betalbar skatt			92 724
Skyldige offentlige avgifter		447 793	658 213
Annen kortsiktig gjeld		978 580	858 615
Sum kortsiktig gjeld		2 778 613	1 912 713
Sum gjeld		2 778 613	1 918 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 600 016	2 599 174



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 589509

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 842 845
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROGER PETERSEN TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Alfheimvegen 38B
9007 TROMSØ

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: Lasse Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

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, 18.07.2023

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: 986 842 845
ROGER PETERSEN TRANSPORT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 691 425	12 474 512
Sum inntekter		13 691 425	12 474 512
Kostnader			
Varekostnad		481 620	499 959
Lønnskostnad	1, 2, 3,	5 472 283	5 085 658
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	49 496	63 593
Annen driftskostnad	6	8 473 933	6 073 264
Sum kostnader		14 477 332	11 722 474
Driftsresultat		-785 907	752 037
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54	10
Annen finansinntekt		472	
Sum finansinntekter		527	10
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		50 300	
Annen rentekostnad		29 379	25 098
Sum finanskostnader		79 679	25 098
Netto finans		-79 152	-25 088
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-865 059	726 949
Skattekostnad		-5 973	98 697
Ordinært resultat etter skattekostnad		-859 087	628 253
Årsresultat		-859 086	628 252
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-278 597	47 764
Annen egenkapital		-580 489	580 489
Sum overføringer og disponeringer		-859 086	628 252



Organisasjonsnr: 986 842 845
ROGER PETERSEN TRANSPORT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	5	94 883	118 603
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	96 146	104 726
Sum varige driftsmidler		191 029	223 329

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		116 996	186 373
Andre fordringer	7, 8	360 000	360 000
Sum finansielle anleggsmidler		476 996	546 373

Sum anleggsmidler		668 025	769 701
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	9	1 215 913	1 386 446
Andre fordringer	8	549 624	149 460
Sum fordringer		1 765 537	1 535 906

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	166 454	293 567
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		166 454	293 567

Sum omløpsmidler		1 931 991	1 829 473
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 600 016	2 599 175
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			580 489
Udekket tap	11	278 597	
Sum opptjent egenkapital		-278 597	580 489
Sum egenkapital	11	-178 597	680 489
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			5 973
Sum avsetninger for forpliktelser			5 973
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	5 973
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	460 685	
Leverandørgjeld		891 554	303 161
Betalbar skatt			92 724
Skyldige offentlige avgifter		447 793	658 213
Annen kortsiktig gjeld		978 580	858 615
Sum kortsiktig gjeld		2 778 613	1 912 713
Sum gjeld		2 778 613	1 918 686
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 600 016	2 599 174



Organisasjonsnr: 986 842 845
ROGER PETERSEN TRANSPORT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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 investerings 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

4

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4924226.00	4628771.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	396012.00	367689.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	114821.00	56625.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37224.00	32573.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5472283.00	5085658.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

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

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
360000.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

8

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.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Roger Pettersen Transport AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Roger Pettersen Transport AS som viser et underskudd på kr 859 086. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir 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 i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avviklet.

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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 246 559,93 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Tromsø, 26. juni 2023

Alfa Revisjon AS

Stein Arvid Linaker

Stein Arvid Linaker
Statsautorisert revisor



Noter 2022

ROGER PETTERSEN TRANSPORT AS

Regnskapsprinsipper

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 ligningsmessig 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 nettogrnnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	4 924 226	4 628 771
Arbeidsgiveravgift	396 012	367 689
Pensjonskostnader	114 821	56 625
Andre ytelser	37 224	32 573
Sum	5 472 283	5 085 658

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	108 732		

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	271 000	498 838	769 838
Tilgang i året	0	17 196	17 196
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	271 000	516 034	787 034
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(152 397)	(394 113)	(546 510)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(176 117)	(419 889)	(596 006)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	94 883	96 145	191 028
Årets avskrivninger	(23 720)	(25 776)	(49 496)
Økonomisk levetid	5 år	3,3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 %	20,0 - 30,0 %	

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	32 120	36 060
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	32 120	36 060

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 360 000

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 9 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 215 913	1 386 446
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 215 913	1 386 446

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 165 789. Skyldig skattetrekk er kr 164 696.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	580 489		680 489
Årets resultat		(580 489)	(278 597)	(859 086)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	0	(278 597)	(178 597)

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lasse Pettersen (Daglig leder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	460 685	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.

Note 14 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(865 059)	726 949
+/- Permanente forskjeller	49 827	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 726	(8 054)
- Fremførbart underskudd		(297 423)
Årets skattegrunnlag	(813 505)	421 472



Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		92 724
Sum		92 724
+/- Endring i utsatt skatt	(5 973)	5 973
Skattekostnad i resultatregnskapet	(5 973)	98 697
Betalbar skatt i skattekostnad		92 724
Betalbar skatt i balansen	0	92 724

Note 15 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	27 150	25 424	1 726
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(813 505)	813 505
Netto forskjeller	27 150	(788 082)	815 231
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	788 082	(788 082)
Sum midlertidige forskjeller	27 150	0	27 150
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	5 973	0	5 973

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 173 378

<Ny Avsluttende note>