



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 560 943
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOKERN SETERMOEN AS
Forretningsadresse: Fogd Holmboes gate 46
9360 BARDU

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: Terje Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 09.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 364 667 | 6 443 135 |
| Annen driftsinntekt | | | 42 000 |
| Sum inntekter | | 6 364 667 | 6 485 135 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 221 915 | 2 143 736 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 691 431 | 2 489 056 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 105 419 | 99 800 |
| Annen driftskostnad | | 1 314 214 | 1 166 023 |
| Sum kostnader | | 6 332 978 | 5 898 615 |
| Driftsresultat | | 31 688 | 586 521 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 161 | 2 |
| Sum finansinntekter | | 161 | 2 |
| Annen rentekostnad | | 14 474 | 14 273 |
| Sum finanskostnader | | 14 474 | 14 273 |
| Netto finans | | -14 313 | -14 272 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 17 375 | 572 249 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 3 790 | 125 895 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 13 585 | 446 354 |
| Årsresultat | | 13 585 | 446 354 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 13 585 | 446 354 |
| Totalresultat | | 13 585 | 446 354 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 900 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|---------------|----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | 13 585 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -453 646 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 13 585 | 446 354 |



Balanse

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr 2, 4 434 800 445 100

Sum varige driftsmidler 434 800 445 100

Sum anleggsmidler 434 800 445 100

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 146 293 152 529

Fordringer

Kundefordringer 40 374 42 218

Andre kortsiktige fordringer 155 734 159 889

Sum fordringer 196 108 202 107

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l. 721 108 843 079

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 721 108 843 079

Sum omløpsmidler 1 063 509 1 197 715

SUM EIENDELER 1 498 309 1 642 815

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | | 367 398 | 353 813 |
| Sum opptjent egenkapital | | 367 398 | 353 813 |
| Sum egenkapital | | 397 398 | 383 813 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 20 216 | 23 647 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 20 216 | 23 647 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 121 296 | 154 766 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 350 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 471 296 | 154 766 |
| Sum langsiktig gjeld | | 491 512 | 178 413 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 163 310 | 120 084 |
| Betalbar skatt | 3 | 7 221 | 127 660 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 166 164 | 193 248 |
| Utbytte | | | 400 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 272 703 | 239 597 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 609 398 | 1 080 590 |
| Sum gjeld | | 1 100 910 | 1 259 002 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 498 309 | 1 642 815 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 553607

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 560 943
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOKERN SETERMOEN AS
Forretningsadresse: Fogd Holmboes gate 46
9360 BARDU

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: Terje Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 06.07.2023

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: 922 560 943
JOKERN SETERMOEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 364 667 | 6 443 135 |
| Annen driftsinntekt | | | 42 000 |
| Sum inntekter | | 6 364 667 | 6 485 135 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 221 915 | 2 143 736 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 691 431 | 2 489 056 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 105 419 | 99 800 |
| Annen driftskostnad | | 1 314 214 | 1 166 023 |
| Sum kostnader | | 6 332 978 | 5 898 615 |
| Driftsresultat | | 31 688 | 586 521 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 161 | 2 |
| Sum finansinntekter | | 161 | 2 |
| Annen rentekostnad | | 14 474 | 14 273 |
| Sum finanskostnader | | 14 474 | 14 273 |
| Netto finans | | -14 313 | -14 272 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 3 790 | 125 895 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 13 585 | 446 354 |
| Årsresultat | | 13 585 | 446 354 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 13 585 | 446 354 |
| Totalresultat | | 13 585 | 446 354 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 900 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 13 585 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -453 646 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 13 585 | 446 354 |





| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Utsatt skatt | 3 | 20 216 | 23 647 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 20 216 | 23 647 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 4 | 121 296 | 154 766 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 350 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 471 296 | 154 766 |
| Sum langsiktig gjeld | | 491 512 | 178 413 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 163 310 | 120 084 |
| Betalbar skatt | 3 | 7 221 | 127 660 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 166 164 | 193 248 |
| Utbytte | | | 400 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 272 703 | 239 597 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 609 398 | 1 080 590 |
| Sum gjeld | | 1 100 910 | 1 259 002 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 498 309 | 1 642 815 |



Organisasjonsnr: 922 560 943
JOKERN SETERMOEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Jokern Setermoen AS

Konklusjon

Vi har revidert Jokern Setermoen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 13 585. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Besøksadresse: Rådhusveien 1 Telefon: 95 98 29 10 Postadresse: Postboks 115 Bankkonto: 9741 05 32496
9300 Finnsnes 9305 Finnsnes Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA




Midt-Troms Revisjon AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Finnsnes, 21. april 2023
Midt-Troms Revisjon AS


Øyvind Julshamn
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Jokern Setermoen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av Bardufoss Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap

Org.nr.: 922 560 943



Resultatregnskap Jokern Setermoen AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | NOTE | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 6 364 667 | 6 443 135 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 42 000 |
| Sum driftsinntekter | | 6 364 667 | 6 485 135 |
| Varekostnad | | 2 221 915 | 2 143 736 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 691 431 | 2 489 056 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 105 419 | 99 800 |
| Annen driftskostnad | | 1 314 214 | 1 166 023 |
| Sum driftskostnader | | 6 332 978 | 5 898 615 |
| Driftsresultat | | 31 688 | 586 521 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 161 | 2 |
| Annen rentekostnad | | 14 474 | 14 273 |
| Resultat av finansposter | | -14 313 | -14 272 |
| Resultat før skattekostnad | | 17 375 | 572 249 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 3 790 | 125 895 |
| Resultat | | 13 585 | 446 354 |
| Årsresultat | | 13 585 | 446 354 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 400 000 |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 500 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 13 585 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 453 646 |
| Sum overføringer | | 13 585 | 446 354 |



Balanse Jokern Setermoen AS

| EIENDELER | NOTE | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 4 | 434 800 | 445 100 |
| Sum varige driftsmidler | | 434 800 | 445 100 |
| <hr/> | | | |
| Sum anleggsmidler | | 434 800 | 445 100 |
| | | | |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | | |
| | | 146 293 | 152 529 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 40 374 | 42 218 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 155 734 | 159 889 |
| Sum fordringer | | 196 108 | 202 107 |
| | | | |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | | |
| | | 721 108 | 843 079 |
| Sum omløpsmidler | | 1 063 509 | 1 197 715 |
| <hr/> | | | |
| Sum eiendeler | | 1 498 309 | 1 642 815 |



Balanse Jokern Setermoen AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | NOTE | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 367 398 | 353 813 |
| Sum opptjent egenkapital | | 367 398 | 353 813 |
| Sum egenkapital | | 397 398 | 383 813 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 20 216 | 23 647 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 20 216 | 23 647 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 121 296 | 154 766 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 350 000 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 471 296 | 154 766 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 163 310 | 120 084 |
| Betalbar skatt | 3 | 7 221 | 127 660 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 166 164 | 193 248 |
| Utbytte | | 0 | 400 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 272 703 | 239 597 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 609 398 | 1 080 590 |
| Sum gjeld | | 1 100 910 | 1 259 002 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 498 309 | 1 642 815 |

Bardu, 31.03.2023
Styret i Jokern Setermoen AS

Terje Johnsen
styreleder

Jokern Setermoen AS

Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader.

| LØNSKOSTNADER | 2022 | 2021 |
|----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 458 343 | 2 353 457 |
| Arbeidsgiveravgift | 130 076 | 120 250 |
| Pensjonskostnader | 89 685 | 0 |
| Andre ytelser | 13 327 | 15 349 |
| Sum | 2 691 431 | 2 489 056 |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

| | DRIFTSLØSØRE, INVENTAR OL. | SUM |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 671 464 | 671 464 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 95 119 | 95 119 |
| Anskaffelseskost 31.12.22 | 766 583 | 766 583 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 331 783 | 331 783 |
| Bokført verdi 31.12.22 | 434 800 | 434 800 |
| Årets ordinære avskrivninger | 105 419 | 105 419 |
| Økonomisk levetid | 5-10 år | |

Note 3 Skatt

| ÅRETS SKATTEKOSTNAD | 2022 | 2021 |
|--|---------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 7 221 | 127 660 |
| Endring i utsatt skatt | -3 431 | -1 765 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 3 790 | 125 895 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 17 375 | 572 249 |
| Permanente forskjeller | -151 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 15 597 | 8 023 |
| Skattepliktig inntekt | 32 822 | 580 272 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 7 221 | 127 660 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 7 221 | 127 660 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2022 | 2021 | ENDRING |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 91 890 | 106 643 | 14 753 |
| Fordringer | 0 | 844 | 844 |
| Sum | 91 890 | 107 487 | 15 597 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 91 890 | 107 487 | 15 597 |
| Utsatt skatt (22 %) | 20 216 | 23 647 | 3 431 |



Note 4 Pantstillelser.

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------|----------------|
| PANTSIKRET GJELD, PANTSTILLELSER OG GARANTIER | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 121 296 | 154 766 |
| Sum | 121 296 | 154 766 |
| REGNSKAPSFØRT VERDI AV PANTSIKREDE EIENDELER | | |
| Driftstilbehør | 63 800 | 108 800 |
| Sum | 63 800 | 108 800 |