



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 640 420
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTMA PRODUKSJON AS
Forretningsadresse: Bodals vei 83
1743 KLAVESTADHAUGEN

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: Magnar Vestby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 238 775	27 332 532
Annen driftsinntekt			95 000
Sum inntekter		29 238 775	27 427 532
Kostnader			
Varekostnad		14 559 075	13 581 352
Lønnskostnad	1, 2	7 165 102	6 624 898
Avskrivning på driftsmidler	3	577 954	290 671
Annen driftskostnad		4 436 405	3 916 547
Sum kostnader		26 738 535	24 413 468
Driftsresultat		2 500 240	3 014 064
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 488	1
Annen finansinntekt		13 998	12 390
Sum finansinntekter		15 486	12 391
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		69 877	
Annen rentekostnad		36 559	500
Annen finanskostnad		89 048	95
Sum finanskostnader		195 485	594
Netto finans		-179 998	11 797
Ordinært resultat før skattekostnad		2 320 241	3 025 862
Skattekostnad	4	529 041	641 560
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 791 200	2 384 300
Årsresultat		1 791 200	2 384 302
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 455 000	910 120
Annen egenkapital		336 200	1 474 182



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		1 791 200	2 384 302



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	3 782 215	728 610
Sum varige driftsmidler		3 782 215	728 610
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6, 7	33 438	60 188
Sum finansielle anleggsmidler		33 438	60 188
Sum anleggsmidler		3 815 653	788 798
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 068 154	1 129 452
Sum varer		1 068 154	1 129 452
Fordringer			
Kundefordringer	5, 8	3 422 205	3 637 332
Andre fordringer	6	75 215	64 598
Sum fordringer		3 497 420	3 701 930
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		930 123	
Sum investeringer		930 123	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 844 888	4 391 191
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 844 888	4 391 191
Sum omløpsmidler		8 340 585	9 222 573
SUM EIENDELER		12 156 238	10 011 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		4 092 344	4 092 344
Sum innskutt egenkapital		4 122 344	4 122 344
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 639 392	2 303 192
Sum opptjent egenkapital		2 639 392	2 303 192
Sum egenkapital	9	6 761 736	6 425 536
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	60 456	19 681
Sum avsetninger for forpliktelser		60 456	19 681
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 425 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 425 000	
Sum langsiktig gjeld		1 485 456	19 681
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 231 981	1 556 467
Betalbar skatt	4	488 266	365 179
Skyldige offentlige avgifter		1 157 787	1 012 581
Kortsiktig konserngjeld	12	300 000	
Annen kortsiktig gjeld		731 011	631 926
Sum kortsiktig gjeld		3 909 046	3 566 153
Sum gjeld		5 394 502	3 585 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 156 238	10 011 370



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 330116

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 640 420
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTMA PRODUKSJON AS
Forretningsadresse: Bodals vei 83
1743 KLAVESTADHAUGEN

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: Magnar Vestby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2023

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, 21.03.2023



Organisasjonsnr: 921 640 420
VESTMA PRODUKSJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 238 775	27 332 532
Annen driftsinntekt			95 000
Sum inntekter		29 238 775	27 427 532
Kostnader			
Varekostnad		14 559 075	13 581 352
Lønnskostnad	1, 2	7 165 102	6 624 898
Avskrivning på driftsmidler	3	577 954	290 671
Annen driftskostnad		4 436 405	3 916 547
Sum kostnader		26 738 535	24 413 468
Driftsresultat		2 500 240	3 014 064
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 488	1
Annen finansinntekt		13 998	12 390
Sum finansinntekter		15 486	12 391
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		69 877	
Annen rentekostnad		36 559	500
Annen finanskostnad		89 048	95
Sum finanskostnader		195 485	594
Netto finans		-179 998	11 797
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	2 320 241	3 025 862
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 791 200	2 384 300
Årsresultat		1 791 200	2 384 302
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		1 455 000	910 120
Annen egenkapital		336 200	1 474 182
Sum overføringer og disponeringer		1 791 200	2 384 302



Organisasjonsnr: 921 640 420
VESTMA PRODUKSJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3, 5	3 782 215	728 610
Sum varige driftsmidler		3 782 215	728 610
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	6, 7	33 438	60 188
Sum finansielle anleggsmidler		33 438	60 188
Sum anleggsmidler		3 815 653	788 798
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	5	1 068 154	1 129 452
Sum varer		1 068 154	1 129 452
Fordringer			
Kundefordringer			
	5, 8	3 422 205	3 637 332
Andre fordringer			
	6	75 215	64 598
Sum fordringer		3 497 420	3 701 930
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
		930 123	
Sum investeringer		930 123	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		2 844 888	4 391 191
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 844 888	4 391 191
Sum omløpsmidler		8 340 585	9 222 573
SUM EIENDELER		12 156 238	10 011 370
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)			
	9, 10	30 000	30 000



Annen innskutt egenkapital		4 092 344	4 092 344
Sum innskutt egenkapital		4 122 344	4 122 344
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 639 392	2 303 192
Sum opptjent egenkapital		2 639 392	2 303 192
Sum egenkapital	9	6 761 736	6 425 536
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	60 456	19 681
Sum avsetninger for forpliktelseser		60 456	19 681
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 425 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 425 000	
Sum langsiktig gjeld		1 485 456	19 681
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 231 981	1 556 467
Betalbar skatt	4	488 266	365 179
Skyldige offentlige avgifter		1 157 787	1 012 581
Kortsiktig konserngjeld	12	300 000	
Annen kortsiktig gjeld		731 011	631 926
Sum kortsiktig gjeld		3 909 046	3 566 153
Sum gjeld		5 394 502	3 585 834
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 156 238	10 011 370



Organisasjonsnr: 921 640 420
VESTMA PRODUKSJON 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: 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6309076.00	5619892.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	733242.00	813888.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	119913.00	76076.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2871.00	115042.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7165102.00	6624898.00

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

Note
12

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	300000.00	

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

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

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

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

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
675000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1425000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
8272573.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

6



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.



Til generalforsamlingen i Vestma Produksjon AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Vestma Produksjon AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 791 200. 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
- 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards of Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants, 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

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 avvirket.

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org nr 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org nr 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



ØSTREVISJON
REVISORERULENSKAP

Hjemmeside
ost-revisjon.com
Side 1 av 2



Revisors oppgaver og plikter

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Fredrikstad, 17.03.2023

Øst-Revisjon AS

Org.nr. 921 595 336

Dokumentet er elektronisk godkjent

Marianne Munch

Statsautorisert revisor

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org nr 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org nr 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



Hjemmeside
ost-revisjon.com
Side 2 av 2



Noter 2022

VESTMA PRODUKSJON 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:

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	6 309 076	5 619 892
Arbeidsgiveravgift	733 242	813 888
Pensjonskostnader	119 913	76 076
Andre ytelser / Refusjoner	2 871	115 042
Sum	7 165 102	6 624 898

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 038 154
Tilgang i året	3 631 559
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	5 669 713
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 309 543)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 887 497)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	3 782 215
Årets avskrivninger	(577 954)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 320 241	3 025 862
+/- Permanente forskjeller	84 493	12 345
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(185 343)	(211 485)
Årets skattegrunnlag	2 219 391	2 826 722
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	488 266	621 879
Sum	488 266	621 879
+/- Endring i utsatt skatt	40 775	19 681
Skattekostnad i resultatregnskapet	529 041	641 560
Betalbar skatt i skattekostnad	488 266	621 879
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(256 700)
Betalbar skatt i balansen	488 266	365 179

Note 5 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	675 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 425 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	8 272 573



Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 - 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	3 437 205	3 652 332
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 000)	(15 000)
Netto oppførte kundefordringer	3 422 205	3 637 332

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	4 092 344	2 303 192	6 425 536
Årets resultat			1 791 200	1 791 200
Konsernbidrag			(1 455 000)	(1 455 000)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	4 092 344	2 639 392	6 761 736

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Vestma Holding AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 11 - 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	104 459	289 802	(185 343)
Omløpsmidler	(15 000)	(15 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	89 459	274 802	(185 343)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	19 681	60 456	(40 775)

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	300 000	