



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 354 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANDENES BÅTSERVICE AS
Forretningsadresse: Hamnegata 1A
8480 ANDENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Rydningen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 15.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 832 641	23 199 741
Annen driftsinntekt		443 684	124
Sum inntekter		25 276 325	23 199 866
Kostnader			
Varekostnad		13 380 070	10 719 968
Lønnskostnad	1	5 788 367	4 556 261
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	259 982	194 757
Annen driftskostnad	1	4 400 485	4 218 494
Sum kostnader		23 828 904	19 689 480
Driftsresultat		1 447 420	3 510 386
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		274 161	124 501
Annen renteinntekt			36
Annen finansinntekt			176
Sum finansinntekter		274 161	124 713
Annen rentekostnad		463	2 210
Annen finanskostnad		850	1 764
Sum finanskostnader		1 313	3 974
Netto finans		272 848	120 739
Ordinært resultat før skattekostnad		1 720 268	3 631 125
Skattekostnad på resultat	3	378 467	800 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 341 801	2 830 680
Årsresultat	4	1 341 801	2 830 680
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 341 801	2 830 680
Totalresultat		1 341 801	2 830 680



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 341 801	2 830 680
Sum overføringer og disponeringer		1 341 801	2 830 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	5 281	13 625
Sum immaterielle eiendeler		5 281	13 625
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	803 543	667 946
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	440 384	508 167
Sum varige driftsmidler		1 243 926	1 176 112
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer		11 018	
Sum finansielle anleggsmidler		11 018	
Sum anleggsmidler		1 260 225	1 189 737
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		3 259 453	3 593 858
Sum varer		3 259 453	3 593 858
Fordringer			
Kundefordringer		2 768 830	2 193 582
Andre kortsiktige fordringer		18 862	888 994
Konsernfordringer	5	6 770 110	193 715
Sum fordringer		9 557 802	3 276 290
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5, 6	417 250	7 906 019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		417 250	7 906 019
Sum omløpsmidler		13 234 504	14 776 168



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		14 494 730	15 965 905
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		68 200	68 200
Overkurs		59 800	59 800
Sum innskutt egenkapital		128 000	128 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 982 818	10 641 017
Sum opptjent egenkapital		11 982 818	10 641 017
Sum egenkapital	4	12 110 818	10 769 017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		415 738	2 910 807
Betalbar skatt	3	370 123	776 777
Skyldig offentlige avgifter		1 060 964	1 068 039
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		537 086	441 265
Sum kortsiktig gjeld		2 383 912	5 196 888
Sum gjeld		2 383 912	5 196 888
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 494 730	15 965 905



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 598856

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 354 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ANDENES BÅTSERVICE AS
Forretningsadresse: Hamnegata 1A
8480 ANDENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Rydningen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 986 354 352
ANDENES BÅTSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 832 641	23 199 741
Annen driftsinntekt		443 684	124
Sum inntekter		25 276 325	23 199 866
Kostnader			
Varekostnad		13 380 070	10 719 968
Lønnskostnad	1	5 788 367	4 556 261
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	259 982	194 757
Annen driftskostnad	1	4 400 485	4 218 494
Sum kostnader		23 828 904	19 689 480
Driftsresultat		1 447 420	3 510 386
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		274 161	124 501
Annen renteinntekt			36
Annen finansinntekt			176
Sum finansinntekter		274 161	124 713
Annen rentekostnad		463	2 210
Annen finanskostnad		850	1 764
Sum finanskostnader		1 313	3 974
Netto finans		272 848	120 739
Ordinært resultat før skattekostnad		1 720 268	3 631 125
Skattekostnad på resultat	3	378 467	800 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 341 801	2 830 680
Årsresultat	4	1 341 801	2 830 680
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 341 801	2 830 680
Totalresultat		1 341 801	2 830 680
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 341 801	2 830 680
Sum overføringer og disponeringer		1 341 801	2 830 680





Organisasjonsnr: 986 354 352
ANDENES BÅTSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	5 281	13 625
Sum immaterielle eiendeler		5 281	13 625
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	803 543	667 946
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	440 384	508 167
Sum varige driftsmidler		1 243 926	1 176 112
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Andre langsiktige fordringer		11 018	
Sum finansielle anleggsmidler		11 018	
Sum anleggsmidler		1 260 225	1 189 737
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		3 259 453	3 593 858
Sum varer		3 259 453	3 593 858
Fordringer			
Kundefordringer		2 768 830	2 193 582
Andre kortsiktige fordringer		18 862	888 994
Konsernfordringer	5	6 770 110	193 715
Sum fordringer		9 557 802	3 276 290
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5, 6	417 250	7 906 019
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		417 250	7 906 019
Sum omløpsmidler		13 234 504	14 776 168



SUM EIENDELER		14 494 730	15 965 905
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		68 200	68 200
Overkurs		59 800	59 800
Sum innskutt egenkapital		128 000	128 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 982 818	10 641 017
Sum opptjent egenkapital		11 982 818	10 641 017
Sum egenkapital	4	12 110 818	10 769 017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		415 738	2 910 807
Betalbar skatt	3	370 123	776 777
Skyldig offentlige avgifter		1 060 964	1 068 039
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		537 086	441 265
Sum kortsiktig gjeld		2 383 912	5 196 888
Sum gjeld		2 383 912	5 196 888
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 494 730	15 965 905



Organisasjonsnr: 986 354 352
ANDENES BÅTSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

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

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

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

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



Storåkeren 11
9411 Harstad
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Andenes Båtservice AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Andenes Båtservice AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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 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 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



BDO AS

Knut Haugen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: CK8ST-ZDFBU-DP2ZF-MNBNG-AHHNV-DIEX2



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Haugen, Knut Aksel

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1983293

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-25 12:09:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CK8ST-ZDFBU-DP2ZF-MNBNG-AHHNV-DIEX2

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

ANDENES BÅTSERVICE AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 986 354 352



Resultatregnskap ANDENES BÅTSERVICE AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		24 832 641	23 199 741
Annen driftsinntekt		443 684	124
Sum driftsinntekter		25 276 325	23 199 866
Varekostnad		13 380 070	10 719 968
Lønnskostnad	1	5 788 367	4 556 261
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	259 982	194 757
Annen driftskostnad	1	4 400 485	4 218 494
Sum driftskostnader		23 828 904	19 689 480
Driftsresultat		1 447 420	3 510 386
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		274 161	124 501
Annen renteinntekt		0	36
Annen finansinntekt		0	176
Annen rentekostnad		463	2 210
Annen finanskostnad		850	1 764
Resultat av finansposter		272 848	120 739
Resultat før skattekostnad		1 720 268	3 631 125
Skattekostnad på resultat	3	378 467	800 445
Årsresultat	4	1 341 801	2 830 680
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 341 801	2 830 680
Sum overføringer		1 341 801	2 830 680



Balanse
ANDENES BÅTSERVICE AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	5 281	13 625
Sum immaterielle eiendeler		5 281	13 625
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	2	803 543	667 946
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	440 384	508 167
Sum varige driftsmidler		1 243 926	1 176 112
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		11 018	0
Sum finansielle anleggsmidler		11 018	0
Sum anleggsmidler		1 260 225	1 189 737
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		3 259 453	3 593 858
Sum varer		3 259 453	3 593 858
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 768 830	2 193 582
Andre kortsiktige fordringer		18 862	888 994
Konsernfordringer	5	6 770 110	193 715
Sum fordringer		9 557 802	3 276 290
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5, 6	417 250	7 906 019
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		417 250	7 906 019
Sum omløpsmidler		13 234 504	14 776 168
Sum eiendeler		14 494 730	15 965 905



Balanse
ANDENES BÅTSERVICE AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		68 200	68 200
Overkurs		59 800	59 800
Sum innskutt egenkapital		128 000	128 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		11 982 818	10 641 017
Sum opptjent egenkapital		11 982 818	10 641 017
Sum egenkapital	4	12 110 818	10 769 017
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		415 738	2 910 807
Betalbar skatt	3	370 123	776 777
Skyldig offentlige avgifter		1 060 964	1 068 039
Annen kortsiktig gjeld		537 086	441 265
Sum kortsiktig gjeld		2 383 912	5 196 888
Sum gjeld		2 383 912	5 196 888
Sum egenkapital og gjeld		14 494 730	15 965 905

Andenes, 22.03.2024
Styret i ANDENES BÅTSERVICE AS

Rune Rydningen
styreleder

Glenn Martin Dahl Hansen
Nestleder/Daglig leder

Kai Andor Dahl Hansen
styremedlem

Johnny Dahl Hansen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell. Utgifter til leie av øvrige driftsmidler kostnadsføres som operasjonell. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel og fast tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	5 206 308	4 054 613
Arbeidsgiveravgift	280 939	216 654
Pensjonskostnader	93 396	0
Andre ytelser	207 724	284 994
Sum	5 788 367	4 556 261

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 5 5

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til styrets medlemmer, eller medlemmer av annet administrasjons-, ledelses- eller kontrollorgan. Selskapet har tegnet pliktig OTP forsikring for sine ansatte og selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	756 411	701 139	1 457 550
Tilgang	250 000	77 795	327 795
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 006 411	778 934	1 785 345
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-202 868	-338 551	-541 419
Balanseført verdi 31.12	803 543	440 383	1 243 926
Årets avskrivning, nedskrivning og reversering	114 403	145 579	259 982
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	5 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	370 123	776 777
Endring i utsatt skatt	8 344	23 668
Skattekostnad ordinært resultat	378 467	800 445
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 720 268	3 631 126
Permanente forskjeller	38	7 261
Endring i midlertidige forskjeller	-37 931	-107 582
Skattepliktig inntekt	1 682 375	3 530 805
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	370 123	776 777
Sum betalbar skatt i balansen	370 123	776 777

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	175 997	136 770	-39 227
Varebeholdning	-100 000	-100 000	0
Fordringer	-100 000	-98 704	1 296
Sum	-24 003	-61 934	-37 931
Grunnlag for utsatt skattefordel	-24 003	-61 934	-37 931
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 281	-13 625	-8 345

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	68 200	59 800	0	10 641 017	10 769 017
Årets resultat				1 341 801	1 341 801
Pr 31.12.2023	68 200	59 800	0	11 982 818	12 110 818

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Konsernkonto	6 576 395	7 690 816
Andre fordringer	193 715	193 715
Sum fordringer	6 770 110	7 884 531
Gjeld	2023	2022
Sum gjeld	0	0

Selskapet inngår i konsernets felles konsernkontosystem. Morselskapet er konsernkontoinehaver. I 2022 er saldo oppført som bankinnskudd/gjeld. For 2023 er konsernkonto endret til mellomværende med morselskap.



Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 416 953.