



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 295 567
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOMA TRADING NORWAY AS
Forretningsadresse: Bjørmengveien 6
1664 ROLVSØY

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: Trond Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 24.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 982 441	23 551 284
Sum inntekter		29 982 441	23 551 284
Kostnader			
Varekostnad		18 713 832	14 731 531
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	3 353 927	2 961 868
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	70 100	81 500
Annen driftskostnad	7	1 937 441	1 518 882
Sum kostnader		24 075 299	19 293 781
Driftsresultat		5 907 142	4 257 503
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 459	11 867
Annen finansinntekt		49 232	44 643
Sum finansinntekter		74 691	56 510
Annen rentekostnad		6 618	7 759
Annen finanskostnad		56 412	76 677
Sum finanskostnader		63 030	84 436
Netto finans		11 662	-27 926
Ordinært resultat før skattekostnad		5 918 804	4 229 577
Skattekostnad	8	1 310 317	897 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 608 485	3 331 817
Årsresultat		4 608 487	3 331 817
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 600 000	1 000 000
Tilleggsutbytte			1 000 000
Annen egenkapital		2 008 487	1 331 817



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		4 608 487	3 331 817



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6		700
Sum immaterielle eiendeler			700
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	123 700	176 600
Sum varige driftsmidler		123 700	176 600
Sum anleggsmidler		123 700	177 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 704 192	2 304 402
Sum varer		2 704 192	2 304 402
Fordringer			
Kundefordringer	9	2 955 963	1 897 282
Andre fordringer	10	55 061	76 485
Sum fordringer		3 011 024	1 973 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	12 897 221	10 351 584
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 897 221	10 351 584
Sum omløpsmidler		18 612 437	14 629 754
SUM EIENDELER		18 736 137	14 807 054
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (46 000 aksjer à kr 1,00)	12, 13	46 000	46 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		46 000	46 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	9 460 110	7 451 624
Sum opptjent egenkapital		9 460 110	7 451 624
Sum egenkapital	13	9 506 110	7 497 624
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	774 633	769 633
Sum annen langsiktig gjeld		774 633	769 633
Sum langsiktig gjeld		774 633	769 633
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 584 218	2 863 333
Betalbar skatt	8	1 310 316	897 760
Skyldige offentlige avgifter		686 757	529 641
Utbytte		2 600 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		274 103	1 249 063
Sum kortsiktig gjeld		8 455 394	6 539 797
Sum gjeld		9 230 027	7 309 430
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 736 137	14 807 054



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 448016

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 295 567
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOMA TRADING NORWAY AS
Forretningsadresse: Bjørnengveien 6
1664 ROLVSØY

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: Trond Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 10.06.2023

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: 996 295 567
JOMA TRADING NORWAY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 982 441	23 551 284
Sum inntekter		29 982 441	23 551 284
Kostnader			
Varekostnad		18 713 832	14 731 531
Lønnskostnad	1, 2, 3,	3 353 927	2 961 868
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	70 100	81 500
Annen driftskostnad	7	1 937 441	1 518 882
Sum kostnader		24 075 299	19 293 781
Driftsresultat		5 907 142	4 257 503
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 459	11 867
Annen finansinntekt		49 232	44 643
Sum finansinntekter		74 691	56 510
Annen rentekostnad		6 618	7 759
Annen finanskostnad		56 412	76 677
Sum finanskostnader		63 030	84 436
Netto finans		11 662	-27 926
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8	5 918 804	4 229 577
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 310 317	897 760
Årsresultat		4 608 485	3 331 817
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 600 000	1 000 000
Tilleggsutbytte			1 000 000
Annen egenkapital		2 008 487	1 331 817
Sum overføringer og disponeringer		4 608 487	3 331 817



Organisasjonsnr: 996 295 567
JOMA TRADING NORWAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6		700
Sum immaterielle eiendeler			700
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	123 700	176 600
Sum varige driftsmidler		123 700	176 600
Sum anleggsmidler		123 700	177 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 704 192	2 304 402
Sum varer		2 704 192	2 304 402
Fordringer			
Kundefordringer	9	2 955 963	1 897 282
Andre fordringer	10	55 061	76 485
Sum fordringer		3 011 024	1 973 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	12 897 221	10 351 584
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 897 221	10 351 584
Sum omløpsmidler		18 612 437	14 629 754
SUM EIENDELER		18 736 137	14 807 054
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (46 000 aksjer à kr 1,00)	12, 13	46 000	46 000
Sum innskutt egenkapital		46 000	46 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	9 460 110	7 451 624
Sum opptjent egenkapital		9 460 110	7 451 624



Sum egenkapital	13	9 506 110	7 497 624
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	774 633	769 633
Sum annen langsiktig gjeld		774 633	769 633
Sum langsiktig gjeld		774 633	769 633
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 584 218	2 863 333
Betalbar skatt	8	1 310 316	897 760
Skyldige offentlige avgifter		686 757	529 641
Utbytte		2 600 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		274 103	1 249 063
Sum kortsiktig gjeld		8 455 394	6 539 797
Sum gjeld		9 230 027	7 309 430
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 736 137	14 807 054



Organisasjonsnr: 996 295 567
JOMA TRADING NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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

4

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2814819.00	2547528.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	410874.00	368808.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90403.00	59341.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37830.00	-13809.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3353926.00	2961868.00

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

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

14

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

10

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
JOMA Trading Norway AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert JOMA Trading Norway AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 608 487. 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 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 on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentbelskaper



Revisorgruppen

Revisorgruppen Østfold AS
Hundskinnveien 56
N-1711 Sarpsborg

Tlf.: +47 69 13 98 88

E-post: sarpsborg@rg.no

Foretaksregisteret
NO 930 575 828 MVA

www.rg.no

Partnere:
Kristen Grivi
Kay Åge Minge
Geir Brautaset

Statsautoriserte
revisorer



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 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>

Sarpsborg, 25. mai 2023
Revisorgruppen Østfold AS

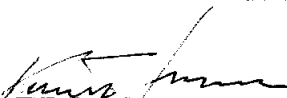

Geir Brautaset
Statsautorisert revisor




Balanse pr. 31. desember 2022
JOMA TRADING NORWAY AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (46 000 aksjer à kr 1,00)	12, 13	46 000	46 000
Sum innskutt egenkapital		46 000	46 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	9 460 110	7 451 624
Sum opptjent egenkapital		9 460 110	7 451 624
Sum egenkapital	13	9 506 110	7 497 624
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	774 633	769 633
Sum annen langsiktig gjeld		774 633	769 633
Sum langsiktig gjeld		774 633	769 633
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 584 218	2 863 333
Betalbar skatt	8	1 310 316	897 760
Skyldige offentlige avgifter		686 757	529 641
Utbytte		2 600 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		274 103	1 249 063
Sum kortsiktig gjeld		8 455 394	6 539 797
Sum gjeld		9 230 027	7 309 430
Sum egenkapital og gjeld		18 736 137	14 807 054

Fredrikstad, 22. mai 2023.
JOMA TRADING NORWAY AS


Knut Johansen
Styreformann


Tommy Johansen
Daglig leder/styremedlem



Noter 2022

JOMA TRADING NORWAY AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 814 819	2 547 528
Arbeidsgiveravgift	410 874	368 808
Pensjonskostnader	90 403	59 341
Andre ytelser	37 830	(13 809)
Sum	3 353 926	2 961 868

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 123 519	0	4 392

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styreformann Knut Trygve Johansen	872 094		4 392
Total ytelse til andre ledende personer	872 094	0	4 392

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	405 941
Tilgang i året	16 500
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	422 441
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(229 341)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(298 741)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	123 700
Årets avskrivninger	(69 400)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %



Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2022	41 970
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	41 970
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(41 270)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(41 970)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0
Årets avskrivninger	(700)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	26 000	20 700
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	26 000	20 700

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	5 918 804	4 229 577
+/- Permanente forskjeller	270	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	36 909	(148 848)
Årets skattegrunnlag	5 955 983	4 080 729
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 310 316	897 760
Sum	1 310 316	897 760
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 310 317	897 760
Betalbar skatt i skattekostnad	1 310 316	897 760
Betalbar skatt i balansen	1 310 316	897 760

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	3 055 963	1 997 282
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(100 000)	(100 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 955 963	1 897 282



Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 173 833. Skyldig skattetrekk er kr 122 635.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	9 200	1,00	9 200,00
B-aksjer	36 800	1,00	36 800,00
Sum	46 000		46 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JOHANSEN TOMMY	36 800	80,00%	B-aksjer
JOHANSEN KNUT TRYGVE	9 200	20,00%	A-aksjer
Totalt antall aksjer	46 000	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	46 000	7 451 624	7 497 624
Årets resultat		4 608 487	4 608 487
Avsatt utbytte		(2 600 000)	(2 600 000)
Egenkapital 31.12.2022	46 000	9 460 110	9 506 110

Note 14 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

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	28 442	(6 826)	35 268
Omløpsmidler	(97 795)	(99 436)	1 641
Netto forskjeller	(69 353)	(106 262)	36 909
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	69 353	106 262	(36 909)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 23 378