



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	959 056 951
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KONTALI ANALYSE AS
Forretningsadresse:	Nordmørsveien 54 6517 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Lars Erik Flatøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.02.2024

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, 30.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 901 156	24 009 153
Sum inntekter		24 901 156	24 009 153
Kostnader			
Lønnskostnad	1	23 382 588	19 230 708
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 352 892	520 413
Annen driftskostnad		12 810 646	8 782 356
Sum kostnader		38 546 127	28 533 477
Driftsresultat		-13 644 970	-4 524 324
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		149 531	135 509
Annen finansinntekt		195 003	919 642
Sum finansinntekter		344 534	1 055 151
Annen rentekostnad		242 549	53 362
Annen finanskostnad		221 141	108 815
Sum finanskostnader		463 690	162 177
Netto finans		-119 156	892 975
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 764 126	-3 631 349
Skattekostnad på resultat	3	-3 544 058	-1 266 021
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 220 068	-2 365 328
Årsresultat	4	-10 220 068	-2 365 328
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 220 068	-2 365 328
Totalresultat		-10 220 068	-2 365 328
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 993 646	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		-8 226 422	-2 365 328
Sum overføringer og disponeringer	4	-10 220 068	-2 365 328



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2	16 827 784	9 116 223
Utsatt skattefordel	3	5 010 591	1 466 533
Sum immaterielle eiendeler		21 838 375	10 582 756
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 302 810	1 525 104
Sum varige driftsmidler	2	1 302 810	1 525 104
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	2 926 639	2 926 639
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	5	1 203 964	1 076 600
Investeringer i aksjer og andeler		2 391 221	1 612 678
Andre langsiktige fordringer	6	1 431 576	2 264 939
Sum finansielle anleggsmidler		7 953 400	7 880 857
Sum anleggsmidler		31 094 585	19 988 717
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 255 237	7 441 678
Andre kortsiktige fordringer	6	5 265 125	3 248 330
Sum fordringer	6	8 520 362	10 690 008
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 228 515	6 010 419



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 228 515	6 010 419
Sum omløpsmidler		10 748 877	16 700 427
SUM EIENDELER		41 843 462	36 689 144

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	154 752	154 752
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		20 066 732	20 066 732
Sum innskutt egenkapital		20 221 484	20 221 484

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital			8 226 422
Udekket tap		1 993 646	
Sum opptjent egenkapital		-1 993 646	8 226 422

Sum egenkapital	4	18 227 838	28 447 906
------------------------	---	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 000 000	
Langsiktig konserngjeld	9	3 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		11 000 000	

Sum langsiktig gjeld		11 000 000	0
-----------------------------	--	-------------------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		1 201 587	936 027
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		2 505 136	1 985 766
Annen kortsiktig gjeld		8 908 901	5 319 445



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		12 615 624	8 241 238
Sum gjeld		23 615 624	8 241 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 843 462	36 689 144



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 506547

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 056 951
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONTALI ANALYSE AS
Forretningsadresse: Nordmørsveien 54
6517 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Lars Erik Flatøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.02.2024

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 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, 22.06.2024

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: 959 056 951
KONTALI ANALYSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 901 156	24 009 153
Sum inntekter		24 901 156	24 009 153
Kostnader			
Lønnskostnad	1	23 382 588	19 230 708
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 352 892	520 413
Annen driftskostnad		12 810 646	8 782 356
Sum kostnader		38 546 127	28 533 477
Driftsresultat		-13 644 970	-4 524 324
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		149 531	135 509
Annen finansinntekt		195 003	919 642
Sum finansinntekter		344 534	1 055 151
Annen rentekostnad		242 549	53 362
Annen finanskostnad		221 141	108 815
Sum finanskostnader		463 690	162 177
Netto finans		-119 156	892 975
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-3 544 058	-1 266 021
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 220 068	-2 365 328
Årsresultat	4	-10 220 068	-2 365 328
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-10 220 068	-2 365 328
Totalresultat		-10 220 068	-2 365 328
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 993 646	
Avsatt til annen egenkapital		-8 226 422	-2 365 328
Sum overføringer og disponeringer	4	-10 220 068	-2 365 328



Organisasjonsnr: 959 056 951
KONTALI ANALYSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	2	16 827 784	9 116 223
Utsatt skattefordel	3	5 010 591	1 466 533
Sum immaterielle eiendeler		21 838 375	10 582 756
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	1 302 810	1 525 104
Sum varige driftsmidler	2	1 302 810	1 525 104
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	2 926 639	2 926 639
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	5	1 203 964	1 076 600
Investeringer i aksjer og andeler		2 391 221	1 612 678
Andre langsiktige fordringer	6	1 431 576	2 264 939
Sum finansielle anleggsmidler		7 953 400	7 880 857
Sum anleggsmidler		31 094 585	19 988 717
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 255 237	7 441 678
Andre kortsiktige fordringer	6	5 265 125	3 248 330
Sum fordringer	6	8 520 362	10 690 008
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	2 228 515	6 010 419
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 228 515	6 010 419



Sum omløpsmidler		10 748 877	16 700 427
SUM EIENDELER		41 843 462	36 689 144
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	154 752	154 752
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		20 066 732	20 066 732
Sum innskutt egenkapital		20 221 484	20 221 484
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			8 226 422
Udekket tap		1 993 646	
Sum opptjent egenkapital		-1 993 646	8 226 422
Sum egenkapital	4	18 227 838	28 447 906
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	8 000 000	
Langsiktig konserngjeld	9	3 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		11 000 000	
Sum langsiktig gjeld		11 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 201 587	936 027
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		2 505 136	1 985 766
Annen kortsiktig gjeld		8 908 901	5 319 445
Sum kortsiktig gjeld		12 615 624	8 241 238
Sum gjeld		23 615 624	8 241 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		41 843 462	36 689 144



Organisasjonsnr: 959 056 951
KONTALI ANALYSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
27.00

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



Årsregnskap 2023

Kontali Analyse AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 959 056 951



RESULTATREGNSKAP

KONTALI ANALYSE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		24 901 156	24 009 153
Sum driftsinntekter		24 901 156	24 009 153
Lønnskostnad	1	23 382 588	19 230 708
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 352 892	520 413
Annen driftskostnad		12 810 646	8 782 356
Sum driftskostnader		38 546 127	28 533 477
Driftsresultat		-13 644 970	-4 524 324
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		149 531	135 509
Annen finansinntekt		195 003	919 642
Annen rentekostnad		242 549	53 362
Annen finanskostnad		221 141	108 815
Resultat av finansposter		-119 156	892 975
Resultat før skattekostnad		-13 764 126	-3 631 349
Skattekostnad på resultat	3	-3 544 058	-1 266 021
Årsresultat	4	-10 220 068	-2 365 328
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-8 226 422	-2 365 328
Overført til udekket tap		1 993 646	0
Sum overføringer	4	-10 220 068	-2 365 328



BALANSE

KONTALI ANALYSE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Forskning og utvikling	2	16 827 784	9 116 223
Utsatt skattefordel	3	5 010 591	1 466 533
Sum immaterielle eiendeler		21 838 375	10 582 756
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 302 810	1 525 104
Sum varige driftsmidler	2	1 302 810	1 525 104
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	2 926 639	2 926 639
Lån til foretak i samme konsern	5	1 203 964	1 076 600
Investeringer i aksjer og andeler		2 391 221	1 612 678
Andre langsiktige fordringer	6	1 431 576	2 264 939
Sum finansielle anleggsmidler		7 953 400	7 880 857
Sum anleggsmidler		31 094 585	19 988 717
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		3 255 237	7 441 678
Andre kortsiktige fordringer	6	5 265 125	3 248 330
Sum fordringer	6	8 520 362	10 690 008
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 228 515	6 010 419
Sum omløpsmidler		10 748 877	16 700 427
Sum eiendeler		41 843 462	36 689 144



BALANSE

KONTALI ANALYSE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	154 752	154 752
Overkurs		20 066 732	20 066 732
Sum innskutt egenkapital		20 221 484	20 221 484
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	8 226 422
Udekket tap		-1 993 646	0
Sum opptjent egenkapital		-1 993 646	8 226 422
Sum egenkapital	4	18 227 838	28 447 906
GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 000 000	0
Langsiktig konserngjeld	9	3 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		11 000 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 201 587	936 027
Skyldig offentlige avgifter		2 505 136	1 985 766
Annen kortsiktig gjeld		8 908 901	5 319 445
Sum kortsiktig gjeld		12 615 624	8 241 238
Sum gjeld		23 615 624	8 241 238
Sum egenkapital og gjeld		41 843 462	36 689 144

Kristiansund, 06.02.2024
Styret i Kontali Analyse AS

Espen Zachariassen
styreleder

Jan Erik Øksenvåg
styremedlem

Sigve Litsheim
styremedlem

Atle Sveinung Eide
styremedlem

Lars Erik Flatøy
daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

DRIFTSINNTEKTER

Kontali Analyse AS leverer hovedsakelig analysetjenester til sjømatnæringen. Tjenestene 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. 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.

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Dersom levetiden for balanseførte utviklingsutgifter ikke kan anslås pålitelig avskrives disse over maksimalt ti år. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	15 962 338	13 229 121
Arbeidsgiveravgift	4 260 164	3 162 018
Pensjonskostnader	1 549 351	1 157 548
Andre ytelser	1 610 735	1 682 021
Sum	23 382 588	19 230 708

Selskapet har i 2023 sysselsatt 33 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	9 116 223	2 528 434	11 644 657
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	9 541 429	300 730	9 842 159
= Anskaffelseskost 31.12.23	18 657 652	2 829 164	21 486 816
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 829 868	1 526 353	3 356 221
= Bokført verdi 31.12.23	16 827 784	1 302 810	18 130 595
Årets ordinære avskrivninger	1 829 868	523 024	2 352 892
Økonomisk levetid	5 år	0-10 år	

Selskapet har i 2022 og 2023 aktivert kostnader knyttet til utvikling av ny skybasert plattform.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-3 544 058	-1 266 021
Skattekostnad ordinært resultat	-3 544 058	-1 266 021
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-13 764 126	-3 631 349
Permanente forskjeller	-4 557 576	-3 375 006
Endring i midlertidige forskjeller	2 958 458	1 346 061
Skattepliktig inntekt	-15 363 244	-5 660 295
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-4 397 864	-2 086 347	2 311 517
Fordringer	-270 000	-50 000	220 000
Avsetninger mv	-426 941	0	426 941
Sum	-5 094 805	-2 136 347	2 958 458
Akkumulert fremførbart underskudd	-21 917 685	-6 554 441	15 363 244
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 237 075	2 024 727	-2 212 348
Grunnlag for utsatt skattefordel	-22 775 416	-6 666 061	16 109 355
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 010 591	-1 466 533	3 544 058

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 01.01.2023	154 752	20 066 732	8 226 422	0	28 447 906
Årets underskudd			-8 226 422	-1 993 646	-10 220 068
Pr. 31.12.2023	154 752	20 066 732	0	-1 993 646	18 227 838

Selskapet har i flere år investert tungt i å etablere ny software-as-a-service forretningsmodell og et abonnement-basert plattform-produkt. Effekten av investeringene forventes å tydeliggjøres i 2024 med sterk topplinjevekst sammenlignet med fjoråret, for så lønnsomhet på EBITDA-nivå i 2025. Årsregnskap er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.



Note 5 Datterselskap, TS og FKV

Investering	Lokasjon	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Seafood TIP B.V.	Haag, Nederland	2 926 639	-460 366	178 342

Selskapet har gitt et lån til Seafood TIP på kr. 1 203 964. Lånet renteberegnes årlig

Note 6 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Langsiktige fordringer	3 285 115	3 341 540
Sum	3 285 115	3 341 540
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0
Gjeld sikret ved pant:		
Pantelån Innovasjon Norge	-8 000 000	
Kassekreditt*	644 035	
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer (Innovasjon Norge)	10 000 000	0
Kundefordringer (DNB)	10 000 000	
Driftstilbehør (Innovasjon Norge)	10 000 000	0
Driftstilbehør (DNB)	10 000 000	
Sum	32 644 035	0

Innovasjon Norge har krav til egenkapital (+ansvarlig lån) på 20 mNOK og arbeidskapital på kr. 1 mNOK per 31.12.23. Selskapet var således i brudd med lånevilkår hos Innovasjon Norge pr. 31.12.23, men har innhentet waiver/godkjennelse fra Innovasjon Norge som følges opp av begge parter.

*Selskapets kassekreditt har en kredittramme på kr. 6 000 000. Kassekreditten er 31.12.23 en eiendel, ikke gjeld.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 387 367.



Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KONTALI ANALYSE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	154 752	1,0	154 752
Sum	154 752		154 752

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KONTALI HOLDING AS	121 301	78,4	78,4
ANALYSE INVEST AS	29 273	18,9	18,9
MARINGTO AS	4 178	2,7	2,7
Totalt antall aksjer	154 752	100,0	100,0

Kontali Analyse AS inngår i konsernregnskapet til Arendal Fossekompani ASA via Kontali Holding AS som er eid av Alytic AS som er eid av Arendal Fossekompani ASA.

Note 9 Konsernmellomværende

	2023
Gjeld til Kontali Holdig AS	-3 000 000

Selskapet har et usikret lån til morselskap Kontali Holding AS. Lånet er avdragsfritt uten fastsatt forfall på lånet.



Til generalforsamlingen i Kontali Analyse AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kontali Analyse AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

PricewaterhouseCoopers AS, Grandfjæra 22A, NO-6415 Molde

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Molde, 6. februar 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Terje Honningsvåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Honningsvåg, Terje	BANKID	2024-02-06 15:03

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Kontali Analyse AS Årsregnskap 29.01.24.pdf

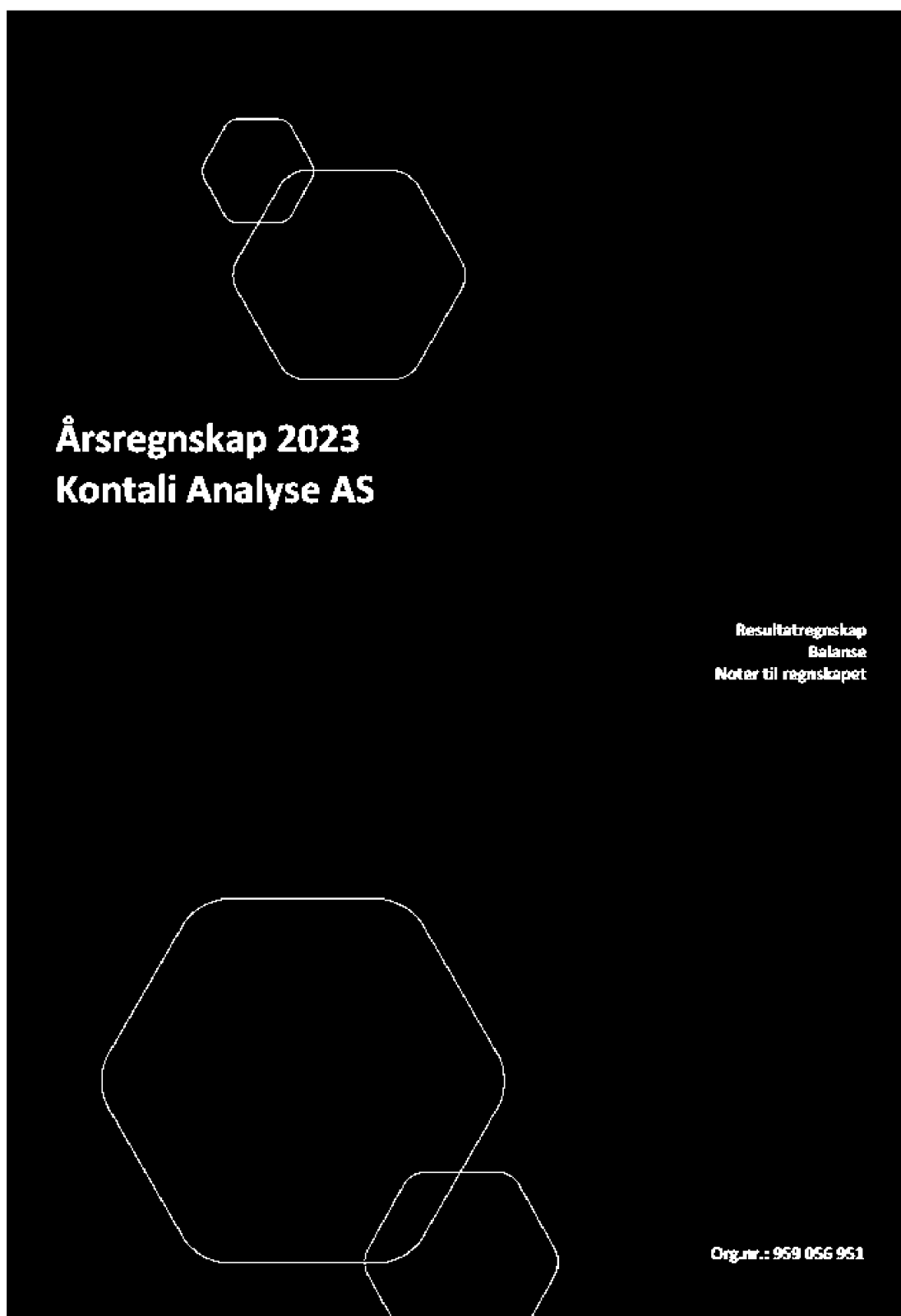
Name	Method	Signed at
Øksenvåg, Jan Erik	BANKID	2024-06-04 14:55 GMT+02
Lisheim, Sigve	BANKID	2024-06-04 09:01 GMT+02
Zachariassen, Espen	BANKID	2024-06-04 09:01 GMT+02
Eide, Atle Sveinung	BANKID	2024-06-03 15:57 GMT+02
Flatøy, Lars Enk	BANKID	2024-06-03 14:52 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: 29CD2AE507E64A1CB867FB81408E27F0

Confidential, Strømme, Fredrik, 05.06.2024 19:53:37



Confidential, Strømme, Fredrik, 05.06.2024 15:53:37



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.
Document ID:
29C02AE107E84A1C6B87F851402E27F0



RESULTATREGNSKAP

KONTALI ANALYSE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		24 901 156	24 009 153
Sum driftsinntekter		24 901 156	24 009 153
Lønnskostnad	1	23 382 588	19 230 708
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 352 892	520 413
Annen driftskostnad		12 810 646	8 782 356
Sum driftskostnader		38 546 127	28 533 477
Driftsresultat		-13 644 970	-4 524 324
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		149 531	135 509
Annen finansinntekt		195 003	919 642
Annen rentekostnad		242 549	53 362
Annen finanskostnad		221 141	108 815
Resultat av finansposter		-119 156	892 975
Resultat før skattekostnad		-13 764 126	-3 631 349
Skattekostnad på resultat	3	-3 544 058	-1 266 021
Årsresultat	4	-10 220 068	-2 365 328
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-8 226 422	-2 365 328
Overført til udekket tap		1 993 646	0
Sum overføringer	4	-10 220 068	-2 365 328

KONTALI ANALYSE AS

SIDE 2

Confidential, Strømme, Fredrik, 05.06.2024 15:53:37



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
29CD2AE107E84A1C6B87F851402E27F0



BALANSE

KONTALI ANALYSE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Forskning og utvikling	2	16 827 784	9 116 223
Utsatt skattefordel	3	5 010 591	1 466 533
Sum immaterielle eiendeler		21 838 375	10 582 756
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 302 810	1 525 104
Sum varige driftsmidler	2	1 302 810	1 525 104
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	2 926 639	2 926 639
Lån til foretak i samme konsern	5	1 203 964	1 076 600
Investeringer i aksjer og andeler		2 391 221	1 612 678
Andre langsiktige fordringer	6	1 431 576	2 264 939
Sum finansielle anleggsmidler		7 953 400	7 880 857
Sum anleggsmidler		31 094 585	19 988 717
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		3 255 237	7 441 678
Andre kortsiktige fordringer	6	5 265 125	3 248 330
Sum fordringer	6	8 520 362	10 690 008
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 228 515	6 010 419
Sum omløpsmidler		10 748 877	16 700 427
Sum eiendeler		41 843 462	36 689 144

KONTALI ANALYSE AS

SIDE 3

Confidential, Strømme, Fredrik, 05.06.2024 15:53:37



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
29CD2AE1D37E84A1C6B87F851402E27F0



BALANSE

KONTALI ANALYSE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	154 752	154 752
Overkurs		20 066 732	20 066 732
Sum innskutt egenkapital		20 221 484	20 221 484
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	8 226 422
Udekket tap		-1 993 646	0
Sum opptjent egenkapital		-1 993 646	8 226 422
Sum egenkapital	4	18 227 838	28 447 906
GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	8 000 000	0
Langsiktig konserngjeld	9	3 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		11 000 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 201 587	936 027
Skyldig offentlige avgifter		2 505 136	1 985 766
Annen kortsiktig gjeld		8 908 901	5 319 445
Sum kortsiktig gjeld		12 615 624	8 241 238
Sum gjeld		23 615 624	8 241 238
Sum egenkapital og gjeld		41 843 462	36 689 144

Kristiansund, 06.02.2024
Styret i Kontali Analyse AS

Espen Zachariassen
styreleder

Jan Erik Øksenvåg
styremedlem

Sigve Litsheim
styremedlem

Atle Sveinung Eide
styremedlem

Lars Erik Flatøy
daglig leder

KONTALI ANALYSE AS

SIDE 4

Confidential, Strømme, Fredrik, 05.06.2024 15:53:37



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
29CD2AE1037E84A1C6B87F851402E27F0



Regnskapsprinsipper

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

VALUTA

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

DRIFTSINNEKTER

Kontali Analyse AS leverer hovedsakelig analysetjenester til sjømatnæringen. Tjenestene 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. 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.

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Dersom levetiden for balanseførte utviklingsutgifter ikke kan anslås pålitelig avskrives disse over maksimalt ti år. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

AKSJER I DATTERSelsKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

Confidential, Strømme, Fredrik, 05.06.2024 19:53:37



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
29CD2AE1D37E84A1C6B87F851402E27F0



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	15 962 338	13 229 121
Arbeidsgiveravgift	4 260 164	3 162 018
Pensjonskostnader	1 549 351	1 157 548
Andre ytelser	1 610 735	1 682 021
Sum	23 382 588	19 230 708

Selskapet har i 2023 sysselsatt 33 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	9 116 223	2 528 434	11 644 657
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	9 541 429	300 730	9 842 159
= Anskaffelseskost 31.12.23	18 657 652	2 829 164	21 486 816
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 829 868	1 526 353	3 356 221
= Bokført verdi 31.12.23	16 827 784	1 302 810	18 130 595
Årets ordinære avskrivninger	1 829 868	523 024	2 352 892
Økonomisk levetid	5 år	0-10 år	

Selskapet har i 2022 og 2023 aktivert kostnader knyttet til utvikling av ny skybasert plattform.

Confidential, Strømme, Fredrik, 05.06.2024 15:53:37



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
29CD2AE107E824106B87F851402E27F0



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-3 544 058	-1 266 021
Skattekostnad ordinært resultat	-3 544 058	-1 266 021
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-13 764 126	-3 631 349
Permanente forskjeller	-4 557 576	-3 375 006
Endring i midlertidige forskjeller	2 958 458	1 346 061
Skattepliktig inntekt	-15 363 244	-5 660 295
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-4 397 864	-2 086 347	2 311 517
Fordringer	-270 000	-50 000	220 000
Avsetninger mv	-426 941	0	426 941
Sum	-5 094 805	-2 136 347	2 958 458
Akkumulert fremførbart underskudd	-21 917 685	-6 554 441	15 363 244
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 237 075	2 024 727	-2 212 348
Grunnlag for utsatt skattefordel	-22 775 416	-6 666 061	16 109 355
Utsatt skattefordel (22 %)	-5 010 591	-1 466 533	3 544 058

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 01.01.2023	154 752	20 066 732	8 226 422	0	28 447 906
Årets underskudd			-8 226 422	-1 993 646	-10 220 068
Pr. 31.12.2023	154 752	20 066 732	0	-1 993 646	18 227 838

Selskapet har i flere år investert tungt i å etablere ny software-as-a-service forretningsmodell og et abonnementsbasert plattformprodukt. Effekten av investeringene forventes å tydeliggjøres i 2024 med sterk topplinjevekst sammenlignet med fjoråret, for så lønnsomhet på EBITDA-nivå i 2025. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Confidential, Strømme, Fredrik, 05.06.2024 15:53:37



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID:
29CD2AE1037E84A1C6B87F851402E27F0



Note 5 Datterselskap, TS og FKV

Investering	Lokasjon	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
Seafood TIP B.V.	Haag, Nederland	2 926 639	-460 366	178 342

Selskapet har gitt et lån til Seafood TIP på kr. 1 203 964. Lånet renteberegnes årlig

Note 6 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Langsiktige fordringer	3 285 115	3 341 540
Sum	3 285 115	3 341 540
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0
Gjeld sikret ved pant:		
Pantelån Innovasjon Norge	-8 000 000	
Kassekreditt*	644 035	
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer (Innovasjon Norge)	10 000 000	0
Kundefordringer (DNB)	10 000 000	
Driftstilbehør (Innovasjon Norge)	10 000 000	0
Driftstilbehør (DNB)	10 000 000	
Sum	32 644 035	0

Innovasjon Norge har krav til egenkapital (+ansvarlig lån) på 20 mNOK og arbeidskapital på kr. 1 mNOK per 31.12.23. Selskapet var således i brudd med lånevilkår hos Innovasjon Norge pr. 31.12.23, men har innhentet waiver/godkjenning fra Innovasjon Norge som følges opp av begge parter.

*Selskapets kassekreditt har en kredittramme på kr. 6 000 000. Kassekreditten er 31.12.23 en eiendel, ikke gjeld.

Note 7 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 1 387 367.

Confidential, Strømme, Fredrik, 05.06.2024 15:53:37



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
29CD2AE107E84A1C6B87F851402E27F0



Note 8 Aksjonærer

AKSJIEKAPITALEN I KONTALI ANALYSE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	154 752	1,0	154 752
Sum	154 752		154 752

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KONTALI HOLDING AS	121 301	78,4	78,4
ANALYSE INVEST AS	29 273	18,9	18,9
MARINGTO AS	4 178	2,7	2,7
Totalt antall aksjer	154 752	100,0	100,0

Kontali Analyse AS inngår i konsernregnskapet til Arendal Fossekompani ASA via Kontali Holding AS som er eid av Alytic AS som er eid av Arendal Fossekompani ASA.

Note 9 Konsernmellomværende

	2023
Gjeld til Kontali Holdig AS	-3 000 000

Selskapet har et usikret lån til morselskap Kontali Holding AS. Lånet er avdragsfritt uten fastsatt forfall på lånet.

Confidential, Strømme, Fredrik, 05.06.2024 15:53:37



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
29CD2AE1D7E84A1C6B87F851402E27F0



Saldobalanse

Klient: Kontall Analyse AS
Fødsels-/org.nr: 959 056 951

Kontonr	Kontobetegnelse	Føreløp 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
1005	Forskning og utvikling, egenutviklet	22 395 038,27	131 627,00	22 526 665,27	10 367 943,00
1006	Forskning og utvikling - Skattefunn	-3 790 065,00	-78 948,00	-3 869 013,00	-1 251 720,00
1007	Avskrivning EDGE	-1 829 868,00	0,00	-1 829 868,00	0,00
1070	Utsatt skattefordel	1 466 533,00	3 544 058,00	5 010 591,00	1 466 533,00
1250	Inventar Server	0,00	0,00	0,00	20 534,00
1265	Fast bygningsinventar, leide bygg	595 491,72	0,00	595 491,72	715 329,00
1270	Verktøy, maskiner	406 163,00	-30,00	406 133,00	455 337,00
1280	Kontormaskiner	301 185,00	0,00	301 185,00	333 904,00
1320	Lån til foretak i samme konsern	1 203 984,15	0,00	1 203 984,15	1 076 600,37
1350	Investeringer i aksjer, andeler og fon	649 575,00	0,00	649 575,00	649 575,00
1500	Kundefordringer	1 400 817,68	0,00	1 400 817,68	4 386 567,29
1530	Opplyent, ikke fakturert driftsinntekt	324 260,40	0,00	324 260,40	3 105 110,40
1532	Opplyent, ikke fakturert EUMOFA 5	1 800 159,00	0,00	1 800 159,00	0,00
1576	Kortsiktige fordringer - Skattefunn	4 211 711,00	320 803,56	4 532 514,56	2 758 397,00
1579	Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00	0,00	46 314,00
1580	Avsetning tap på fordringer	-270 000,00	0,00	-270 000,00	-50 000,00
1700	Forskuddsbetalt leie	0,00	0,00	0,00	63 000,00
1742	Forskudd strøm, varme	344 668,67	0,00	344 668,67	82 179,79
1749	Andre forskuddsbetalte kostnader	397 941,58	0,00	397 941,58	295 439,20
1805	Aksjer og andeler - Seafood TIP	2 926 639,05	0,00	2 926 639,05	2 926 639,05
1810	Markedsbaserte aksjer og fond	1 741 646,00	0,00	1 741 646,00	963 103,00
1820	Andre ikke børsnoterte aksjer norsk	-0,10	0,00	-0,10	-0,10
1920	Bank	152 244,01	0,00	152 244,01	4 939 409,55
1922	DnB bedriftskonto	644 035,25	0,00	644 035,25	0,00
1923	DnB EUROkonto	44 628,12	0,00	44 628,12	0,00
1925	Bankinnskudd EUR 04.47583	240,59	0,00	240,59	39 402,93
1940	Bankinnskudd Fond - Nordea Kort	0,49	0,00	0,49	0,49
1950	Bank skattetrekk	0,00	0,00	0,00	1 031 606,46
1951	DnB Skattetrekkkonto	1 387 367,00	0,00	1 387 367,00	0,00
2000	Aksjekapital / EK andre foretak	-154 752,00	0,00	-154 752,00	-154 752,00
2020	Overkurs	-20 066 731,52	0,00	-20 066 731,52	-20 066 731,52
2050	Annen egenkapital	-8 226 422,47	8 226 422,47	0,00	-8 226 422,47
2090	Udekket tap	0,00	1 993 645,83	1 993 645,83	0,00
2260	Cjeld selskap samme konsern	-3 052 242,90	52 242,90	-3 000 000,00	0,00
2261	Innovasjon Norge	-8 051 129,98	51 129,98	-8 000 000,00	0,00
2400	Leverandørgjeld	-1 201 587,13	0,00	-1 201 587,13	-936 026,90
2600	Forskuddstrekk	-1 347 605,54	0,00	-1 347 605,54	-996 253,00
2690	Andre trekk	0,00	0,00	0,00	-7 331,50
2703	Utgående merverdiavgift kjøp av tjen	9,57	0,00	9,57	9,57
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-294 676,00	0,00	-294 676,00	-392 290,00
2741	Mva justering	0,00	-16 476,42	-16 476,42	0,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-639 586,00	0,00	-639 586,00	-589 901,00
2779	Ekstra arbeidsgiveravgift	-206 802,00	0,00	-206 802,00	0,00
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift på ferietid	-391 765,67	0,00	-391 765,67	-299 025,72
2900	Forskudd fra kunder	-46 145,27	0,00	-46 145,27	0,00
2910	Cjeld til ansatte og eiere	1 431 575,52	0,00	1 431 575,52	2 264 939,27
2940	Skyldige feriepenger	-2 784 118,51	0,00	-2 784 118,51	-2 126 388,55
2950	Påløpne rentekostnader	0,00	-103 372,88	-103 372,88	0,00
2960	Påløpne honorarer	-292 208,80	0,00	-292 208,80	0,00
2965	Forskuddsbetalt inntekt	-4 864 348,62	0,00	-4 864 348,62	-2 694 030,61
2989	Avsetning for andre forpliktelser	-358 475,00	-68 466,00	-426 941,00	0,00
3000	Salgsinntekter mva. pliktig	-28 071,05	0,00	-28 071,05	-7 953 242,96
3010	Salgsinntekt egentilvirkede varer/pl	0,00	0,00	0,00	-2 477 394,62
3030	Sales revenue, taxable, Recurring (Y	-9 697 934,21	0,00	-9 697 934,21	0,00
3031	Sales revenue, taxable, non-recurrin	-7 807 516,24	0,00	-7 807 516,24	0,00
3090	Opplyent, ikke fakturert inntekt	423 740,00	0,00	423 740,00	3 740 750,00

Måestrø Årsoppgjør

Kontall Analyse AS

Side 1

Confidential, Strømme, Fredrik, 05.06.2024 15:53:37



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID: 29CD2AE107E84A1C6B67F85140E27F0



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
3095	Motkonto salgsinntekt, avgiftspliktig	0,00	0,00	0,00	4 518 021,00
3100	Salgsinntekt handlevarer mva.fri	-102 187,05	0,00	-102 187,05	-3 490 343,03
3107	Salgsinntekt utførsel av varer og tjen	-200 716,97	0,00	-200 716,97	-9 089 184,69
3110	Salgsinntekt egentilvirkede varer mv	0,00	0,00	0,00	-110 987,37
3130	Sales revenue, non-taxable, recurmin	-2 026 495,09	0,00	-2 026 495,09	0,00
3131	Sales revenue, non-taxable, non-rec	-93 220,13	0,00	-93 220,13	0,00
3190	Opplyent, ikke fakturert inntekt (EUM	-3 600 000,00	0,00	-3 600 000,00	-4 130 000,00
3195	Motkonto salgsinntekt, avgiftsfr	-122 479,41	0,00	-122 479,41	3 263 987,45
3197	Motkonto salgsinntekt utførsel av var	0,00	0,00	0,00	1 971 485,97
3900	Andre driftsinnt. mva.pliktig	-1 643 720,30	0,00	-1 643 720,30	-7 518 085,05
3965	Periodisering Younium	-12 040 073,33	0,00	-12 040 073,33	-2 734 159,97
3966	Motkonto 3965 Younium	12 037 517,40	0,00	12 037 517,40	0,00
5000	Lønnskostnader	23 998 111,01	0,00	23 998 111,01	18 858 580,89
5020	Feriepenger	2 878 387,25	0,00	2 878 387,25	2 256 299,79
5095	Periodisering av lønn	358 475,00	68 466,00	426 941,00	0,00
5098	Skattefunn (kostnadsreduksjon)	-1 329 743,00	27 812,44	-1 301 930,56	-1 067 366,00
5099	Lønn som aktiveres	-9 505 650,00	-311 482,00	-9 817 132,00	-6 604 000,00
5210	Fri telefon	134 433,28	0,00	134 433,28	121 146,00
5251	Grupplivsforsikring	233 077,00	0,00	233 077,00	213 200,00
5280	Annen fordel i arbeidsforhold	125 503,00	0,00	125 503,00	114 800,00
5290	Motkonto for gruppe 52	-493 013,28	0,00	-493 013,28	-449 146,00
5310	Grupplivsforsikring	303 750,04	0,00	303 750,04	264 558,40
5320	Helseforsikring	117 498,70	0,00	117 498,70	94 416,61
5325	Sykeplimforsikring	19 777,44	0,00	19 777,44	77 365,98
5330	Styreonorarer	175 000,00	0,00	175 000,00	150 000,00
5390	Andre oppgavepliktige ytelser	-2 277,60	0,00	-2 277,60	-3 129,99
5400	Arbeidsgiveravgift	3 854 311,56	0,00	3 854 311,56	2 844 020,61
5401	Arbeidsgiveravgift av opplyente ferie	405 852,62	0,00	405 852,62	317 997,28
5510	Trekpliktig del av reise	38 005,51	0,00	38 005,51	19 127,48
5720	Annet lønnskudd	-158 375,00	0,00	-158 375,00	-84 908,00
5800	Refusjon av sykepenger	-370 819,00	0,00	-370 819,00	-396 502,00
5900	Gaver til ansatte	21 215,00	0,00	21 215,00	13 865,50
5910	Kantlinekostnad	187 912,55	0,00	187 912,55	156 502,75
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	1 549 350,63	0,00	1 549 350,63	1 157 548,28
5990	Andre personalkostnader	7 930,00	0,00	7 930,00	-379 739,74
5991	Innleie personale	839 646,38	-49 349,59	790 296,79	1 483 295,45
5992	Kurs, oppdatering	258 782,40	0,00	258 782,40	74 775,00
6000	Avskrivning fast eiendom	119 837,28	0,00	119 837,28	122 848,00
6007	Avskrivning EDGE	1 829 868,00	0,00	1 829 868,00	0,00
6015	Avskr. maskiner og inventar	218 709,00	0,00	218 709,00	227 124,00
6017	Avskrivning ps inventar	184 448,00	30,00	184 478,00	170 441,00
6100	Frakt,transp.,forsikr. utg.varer	28 725,00	0,00	28 725,00	5 724,17
6300	Leie av lokaler	1 234 072,00	-13 269,00	1 220 803,00	909 744,45
6301	Leie lokaler, Oslo	296 192,80	0,00	296 192,80	0,00
6302	Felleskostnader lokaler, Oslo	68 367,00	0,00	68 367,00	0,00
6340	Lys, varme	119 559,45	0,00	119 559,45	103 780,36
6360	Renhold	64 534,40	0,00	64 534,40	63 236,40
6390	Annen kostnad lokaler	61 719,64	0,00	61 719,64	136 563,78
6410	Leie inventar	29 158,80	0,00	29 158,80	26 848,40
6430	Leie andre kontormaskiner, Richo M	1 236,00	0,00	1 236,00	6 664,00
6490	Annen leiekostnad	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00
6540	Inventar	30 948,88	0,00	30 948,88	115 353,44
6550	Driftsmateriale	867,50	0,00	867,50	0,00
6551	Datautstyr (hardware)	190 124,77	0,00	190 124,77	368 763,26
6552	Internal software / infrastructure	1 271 250,64	0,00	1 271 250,64	1 124 178,19
6553	External software / infrastructure	1 190 221,36	0,00	1 190 221,36	423 969,65
6590	Kjøp av statistikker	542 268,96	0,00	542 268,96	338 968,42
6701	Honorar revisjon	378 374,40	0,00	378 374,40	236 124,80
6705	Regnskapshonorarer	101 241,56	0,00	101 241,56	42 902,07
6725	Honorar for juridisk bistand, freds	36 200,00	0,00	36 200,00	30 375,00
6790	Inkassomkostninger	1 667 923,80	0,00	1 667 923,80	1 412 718,04
6791	Rekrutteringskostnader	186 214,94	0,00	186 214,94	940 362,12





Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
6792	Seafood TIP (innleie personale ink	2 042 470,09	0,00	2 042 470,09	0,00
6800	Kontorrekvisita	32 502,21	0,00	32 502,21	48 910,00
6820	Trykksaker	481 254,04	0,00	481 254,04	502 218,84
6840	Aviser, tidskrifter m.v.	110 959,45	0,00	110 959,45	54 932,83
6860	Meter, kurs, litteratur o.l.	82 810,34	0,00	82 810,34	52 269,44
6885	Kostnader Seafood TIP	0,00	0,00	0,00	3 202,89
6890	Andre kontorkostnader	95 725,07	0,00	95 725,07	105 465,99
6900	Telefon, porto m.v.	144 161,46	0,00	144 161,46	125 694,51
6940	Porto	7 741,96	0,00	7 741,96	9 296,72
7100	Bilgodtgjørelser	16 129,90	0,00	16 129,90	19 702,82
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	1 186 471,19	-10 717,99	1 175 753,20	851 422,24
7150	Diettgodtgjørelse oppg.pliktig	86 555,00	0,00	86 555,00	42 839,00
7160	Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	27 246,90	0,00	27 246,90	58 330,79
7190	Annen kostnads(godtg)relse	0,00	0,00	0,00	762,00
7300	Salgskostnad	8 239,90	0,00	8 239,90	1 888,86
7320	Reklame/annonser	254 238,80	0,00	254 238,80	445 677,37
7330	Sponsing	33 750,00	0,00	33 750,00	1 500,00
7350	Representasjonskost. fradragsberettig	8 035,64	0,00	8 035,64	3 603,61
7360	Representasjonskost. ikke-fradragsb	5 437,45	0,00	5 437,45	6 718,31
7390	Konferanser, messer, møter	222 337,21	0,00	222 337,21	90 992,68
7400	Kontingenter, fradragsberettiget	146 240,00	0,00	146 240,00	159 000,00
7420	Cever, fradr. ber.	4 032,38	0,00	4 032,38	2 359,20
7500	Forsikringspremier	77 081,94	0,00	77 081,94	66 890,97
7700	Styre- og bedriftsforsamlingsmeter	0,00	0,00	0,00	4 816,00
7720	Sosiale samlinger KA	340 627,16	0,00	340 627,16	229 595,30
7740	Øredifferanser	8,89	0,00	8,89	-21,23
7770	Bankomkostninger	42 696,23	0,00	42 696,23	22 182,96
7790	Annen kostnad, fradragsberettiget	1 865,83	0,00	1 865,83	22 085,47
7791	Annen kostnad, ikke fradragsberettig	-785,07	0,00	-785,07	-10 983,00
7795	Skattefunn (Kostnadsreduksjon)	-343 623,00	0,00	-343 623,00	-439 311,00
7830	Tap på fordringer	0,00	0,00	0,00	15 040,00
7831	Endring i avsetning tap på fordringer	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00
8040	Renteinntekter, skattefrie	-29 734,00	0,00	-29 734,00	0,00
8050	Renteinntekter	-119 796,54	0,00	-119 796,54	-135 508,98
8060	Valutagevinst (egjo)	-195 003,07	0,00	-195 003,07	-256 496,42
8070	Andre finansinntekter	0,00	0,00	0,00	-13 571,00
8071	Aksjeutbytte fra norske foretak	0,00	0,00	0,00	-649 575,00
8150	Rentekostnader	199 517,17	0,00	199 517,17	53 361,83
8152	Terminbeløp IN	43 032,00	0,00	43 032,00	0,00
8160	Valutatap (disagio)	217 037,27	0,00	217 037,27	96 532,33
8171	Gebyr ved bruk av Stripe	4 103,35	0,00	4 103,35	5 522,45
8178	Tap ved real. aksjer/andeler, ikke frit	0,00	0,00	0,00	6 760,00
8320	Endring utsatt skatt	0,00	-3 544 058,00	-3 544 058,00	-1 286 021,00
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	-8 226 422,47	-8 226 422,47	-2 365 328,35
8990	Overført til utdeltet tap	0,00	-1 993 645,83	-1 993 645,83	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
Sammendrag					
1000	- 1951	36 494 375,88	3 917 510,56	40 411 886,44	34 424 204,43
2000	- 2990	-50 547 012,32	10 135 125,88	-40 411 886,44	-34 424 204,43
3000	- 3966	-24 901 156,38	0,00	-24 901 156,38	-24 009 153,27
4000	- 4500	0,00	0,00	0,00	0,00
5000	- 5992	23 647 141,49	-264 553,15	23 382 588,34	19 230 708,29
6000	- 6940	12 850 888,80	-13 239,00	12 837 649,80	7 707 676,77
7000	- 7880	2 336 606,35	-10 717,99	2 325 888,36	1 595 092,35
8000	- 8990	119 156,18	-13 764 126,30	-13 644 970,12	-4 524 324,14
		0,00	0,00	0,00	0,00

