



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 346 691
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HØIDEN BIL OG BÅTELEKTRO AS
Forretningsadresse: Øreveien 68
1528 MOSS

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: Andreas Steen Hanssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

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, 04.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 121 049 | 3 582 166 |
| Sum inntekter | | 4 121 049 | 3 582 166 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 436 706 | 1 182 906 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 562 962 | 1 455 055 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 10 675 | 22 378 |
| Annen driftskostnad | | 919 776 | 1 116 012 |
| Sum kostnader | | 3 930 119 | 3 776 350 |
| Driftsresultat | | 190 929 | -194 184 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 10 999 | 7 794 |
| Sum finansinntekter | | 10 999 | 7 794 |
| Annen finanskostnad | | 64 225 | 64 793 |
| Sum finanskostnader | | 64 225 | 64 793 |
| Netto finans | | -53 226 | -56 999 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 137 703 | -251 183 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 137 703 | -251 183 |
| Årsresultat | | 137 703 | -251 183 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 137 703 | -251 183 |
| Totalresultat | | 137 703 | -251 183 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 137 703 | -251 183 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 137 703 | -251 183 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 85 395 | |
| Sum varige driftsmidler | | 85 395 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 3 000 | 3 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 000 | 3 000 |
| Sum anleggsmidler | | 88 395 | 3 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 1 194 525 | 1 198 619 |
| Sum varer | | 1 194 525 | 1 198 619 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 76 126 | 92 179 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 8 964 | 4 337 |
| Sum fordringer | | 85 090 | 96 516 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 42 715 | 21 568 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 42 715 | 21 568 |
| Sum omløpsmidler | | 1 322 330 | 1 316 703 |
| SUM EIENDELER | | 1 410 725 | 1 319 703 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 457 101 | 457 101 |
| Sum innskutt egenkapital | | 557 101 | 557 101 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 585 495 | 723 198 |
| Sum opptjent egenkapital | | -585 496 | -723 198 |
| Sum egenkapital | | -28 395 | -166 097 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | 375 526 | 434 526 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 375 526 | 434 526 |
| Sum langsiktig gjeld | | 375 526 | 434 526 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 183 220 | 226 156 |
| Leverandørgjeld | | 436 511 | 443 273 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 217 322 | 176 345 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 226 540 | 205 500 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 063 594 | 1 051 274 |
| Sum gjeld | | 1 439 120 | 1 485 800 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 410 725 | 1 319 703 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 451922

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 346 691
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HØIDEN BIL OG BÅTELEKTRO AS
Forretningsadresse: Øreveien 68
1528 MOSS

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: Andreas Steen Hanssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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, 29.05.2024

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: 967 346 691
HØIDEN BIL OG BÅTELEKTRO AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 121 049 | 3 582 166 |
| Sum inntekter | | 4 121 049 | 3 582 166 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 436 706 | 1 182 906 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 562 962 | 1 455 055 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 10 675 | 22 378 |
| Annen driftskostnad | | 919 776 | 1 116 012 |
| Sum kostnader | | 3 930 119 | 3 776 350 |
| Driftsresultat | | 190 929 | -194 184 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 10 999 | 7 794 |
| Sum finansinntekter | | 10 999 | 7 794 |
| Annen finanskostnad | | 64 225 | 64 793 |
| Sum finanskostnader | | 64 225 | 64 793 |
| Netto finans | | -53 226 | -56 999 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 137 703 | -251 183 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 137 703 | -251 183 |
| Årsresultat | | 137 703 | -251 183 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 137 703 | -251 183 |
| Totalresultat | | 137 703 | -251 183 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 137 703 | -251 183 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 137 703 | -251 183 |



Organisasjonsnr: 967 346 691
HØIDEN BIL OG BÅTELEKTRO AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 85 395 | |
| Sum varige driftsmidler | | 85 395 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 3 000 | 3 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 000 | 3 000 |
| Sum anleggsmidler | | 88 395 | 3 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 1 194 525 | 1 198 619 |
| Sum varer | | 1 194 525 | 1 198 619 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 76 126 | 92 179 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 8 964 | 4 337 |
| Sum fordringer | | 85 090 | 96 516 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 42 715 | 21 568 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 42 715 | 21 568 |
| Sum omløpsmidler | | 1 322 330 | 1 316 703 |
| SUM EIENDELER | | 1 410 725 | 1 319 703 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 457 101 | 457 101 |



| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | 557 101 | 557 101 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | | |
| Udekket tap | 585 495 | 723 198 |
| Sum opptjent egenkapital | -585 496 | -723 198 |
| Sum egenkapital | -28 395 | -166 097 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Langsiktig konserngjeld | 375 526 | 434 526 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 375 526 | 434 526 |
| Sum langsiktig gjeld | 375 526 | 434 526 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner | 183 220 | 226 156 |
| Leverandørgjeld | 436 511 | 443 273 |
| Skyldig offentlige avgifter | 217 322 | 176 345 |
| Annen kortsiktig gjeld | 226 540 | 205 500 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 063 594 | 1 051 274 |
| Sum gjeld | 1 439 120 | 1 485 800 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 1 410 725 | 1 319 703 |



Organisasjonsnr: 967 346 691
HØIDEN BIL OG BÅTELEKTRO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



 BankID Signing
Fredrik Skallerud
2024-04-17

 BankID Signing
Christian Ulvin Berg
2024-04-18

 BankID Signing
Andreas Steen Hanssen
2024-04-18

 BankID Signing
Sejad Jakupovic
2024-04-18

 BankID Signing
Heljar Sørensen
2024-04-18

 BankID Signing
Ulrik Andre Krona
2024-04-24

Årsregnskap 2023

HØIDEN BIL OG BÅTELEKTRO AS

Organisasjonsnr: 967 346 691



Resultatregnskap
HØIDEN BIL OG BÅTELEKTRO AS

| | Note | 2023 | |
|---|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Salgsinntekt | | 4 121 049 | |
| Sum driftsinntekter | | 4 121 049 | |
| Varekostnad | | 1 436 706 | 1 182 906 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 562 962 | 1 455 055 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 10 675 | 22 378 |
| Annen driftskostnad | | 919 776 | 1 116 012 |
| Sum driftskostnader | | 3 930 119 | 3 776 350 |
| Driftsresultat | | 190 929 | -194 184 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 10 999 | 7 794 |
| Annen finanskostnad | | 64 225 | 64 793 |
| Resultat av finansposter | | -53 226 | -56 999 |
| Resultat før skattekostnad | | 137 703 | -251 183 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 0 | 0 |
| Årsresultat | | 137 703 | -251 183 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 137 703 | -251 183 |
| Sum overføringer | | 137 703 | -251 183 |

 BankID Signing
Fredrik Skallerud
2024-04-17

 BankID Signing
Christian Ulvin Berg
2024-04-18

 BankID Signing
Andreas Steen Hanssen
2024-04-18

 BankID Signing
Sejad Jakupovic
2024-04-18

 BankID Signing
Heljar Sørensen
2024-04-18

 BankID Signing
Ulrik Andre Krona
2024-04-24



Balanse HØIDEN BIL OG BÅTELEKTRO AS

| Eiendeler | Note | 2023 | |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 85 395 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 85 395 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 3 000 | 3 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 000 | 3 000 |
| Sum anleggsmidler | | 88 395 | 3 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 1 194 525 | 1 198 619 |
| Sum varer | | 1 194 525 | 1 198 619 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 76 126 | 92 179 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 8 964 | 4 337 |
| Sum fordringer | | 85 090 | 96 516 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 42 715 | 21 568 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 42 715 | 21 568 |
| Sum omløpsmidler | | 1 322 330 | 1 316 703 |
| Sum eiendeler | | 1 410 725 | 1 319 703 |

 BankID Signing
Fredrik Skallerud
2024-04-17

 BankID Signing
Christian Ulvin Berg
2024-04-18

 BankID Signing
Andreas Steen Hanssen
2024-04-18

 BankID Signing
Sejad Jakupovic
2024-04-18

 BankID Signing
Heljar Sørensen
2024-04-18

 BankID Signing
Ulrik Andre Krona
2024-04-24



Balanse HØIDEN BIL OG BÅTELEKTRO AS

| | Note | 2023 | |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 457 101 | 457 101 |
| Sum innskutt egenkapital | | 557 101 | 557 101 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Udekket tap | | -585 495 | -723 198 |
| Sum opptjent egenkapital | | -585 496 | -723 198 |
| Sum egenkapital | | -28 395 | -166 097 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | | 375 526 | 434 526 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 375 526 | 434 526 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 183 220 | 226 156 |
| Leverandørgjeld | | 436 511 | 443 273 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 217 322 | 176 345 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 226 540 | 205 500 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 063 594 | 1 051 274 |
| Sum gjeld | | 1 439 120 | 1 485 800 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 410 725 | 1 319 703 |

 BankID Signing
Fredrik Skallerud
2024-04-17

 BankID Signing
Christian Ulvin Berg
2024-04-18

 BankID Signing
Andreas Steen Hanssen
2024-04-18

 BankID Signing
Sejad Jakupovic
2024-04-18

 BankID Signing
Heljar Sørensen
2024-04-18

 BankID Signing
Ulrik Andre Krona
2024-04-24

Stokke
Styret i HØIDEN BIL OG BÅTELEKTRO AS

Christian Ulvin Berg
styreleder

Andreas Steen Hanssen
styremedlem/daglig leder

Heljar Sørensen
styremedlem

Sejad Jakupovic
styremedlem

Ulrik Andre Krona
styremedlem

Fredrik Skallerud
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

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.

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.

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.


Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.


Investeringer i andre selskaper


Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

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 fast tilvirkningskost.


 BankID Signing
Fredrik Skallerud
2024-04-17

 BankID Signing
Christian Ulvin Berg
2024-04-18

 BankID Signing
Andreas Steen Hanssen
2024-04-18


 BankID Signing
Sejad Jakupovic
2024-04-18

 BankID Signing
Heljar Sørensen
2024-04-18


 BankID Signing
Ulrik Andre Krona
2024-04-24




Noter til regnskapet 2023


 BankID Signing
Fredrik Skallerud
2024-04-17

 BankID Signing
Christian Ulvin Berg
2024-04-18

 BankID Signing
Andreas Steen Hanssen
2024-04-18

 BankID Signing
Sejad Jakupovic
2024-04-18

 BankID Signing
Heljar Sørensen
2024-04-18

 BankID Signing
Ulrik Andre Krona
2024-04-24

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for a forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkel

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt f

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr 137 703 etter skatt, mot underskudd kr. -251 Arbeidskapitalen er positiv pr 31.12.2023 med kr 265.429 mot kr 307.234 pr 31.12.2022. Ege 31.12.2023 er negativ med kr -28 395.

Siden oppkjøpet i 2017 har ledelsen jobbet målrettet med bedring av interne rutiner for å effektiv prosesser og dermed forbedre resultater. Pandemien påvirket etterspørselen hos selskapet. Dette medførte at effekten av tiltakene ikke har blitt som forventet. Nå synes etterspørselen å være tilbake til normalen og resultater så langt i 2023 viser positiv utvikling. Arbeidet rettes nå inn mot markedstiltak for å øke volumet på oppdragene.

Styret forventer at den gode trenden så langt i 2024 forsetter og gir økt omsetning, stabil bruttofortjeneste og bedre resultater. Selskapets likviditet er tilfredsstillende og styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 310 439 | 1 244 112 |
| Arbeidsgiveravgift | 206 174 | 186 195 |
| Pensjonskostnader | 53 535 | 37 055 |
| Andre ytelser | -7 185 | -12 308 |
| Sum | 1 562 962 | 1 455 055 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3 3

Note 3 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 629 384 | 629 384 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 96 070 | 96 070 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 725 454 | 725 454 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 640 059 | 640 059 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 85 395 | 85 395 |
| Årets ordinære avskrivninger | 10 675 | 10 675 |
| Økonomisk levetid | 3 år | |



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat:

Betalbar skatt

Endring i utsatt skattefordel

Skattekostnad ordinært resultat

2023

0

0

0

Skattepliktig inntekt:

Resultat før skatt

Permanente forskjeller

Endring i midlertidige forskjeller

Anvendelse av fremførbart underskudd

Skattepliktig inntekt

137 703

0

-12 749

-124 954

0

-251 183

0

8 305

0

-242 878

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat

Sum betalbar skatt i balansen

0

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 | -8 302 | -21 051 | -12 749 |
| Sum | -8 302 | -21 051 | -12 749 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -587 297 | -712 251 | -124 954 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 595 599 | 733 302 | 137 703 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

BankID Signing
Fredrik Skallerud
2024-04-17

BankID Signing
Christian Ulvin Berg
2024-04-18

BankID Signing
Andreas Steen Hanssen
2024-04-18

BankID Signing
Sejad Jakupovic
2024-04-18

BankID Signing
Heljar Sørensen
2024-04-18

BankID Signing
Ulrik Andre Krona
2024-04-24