



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 798 829
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J.O.KILE AS
Forretningsadresse: Gåsehagen 20
4766 HEREF OSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Ola Kile
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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, 16.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		744 047	1 915 962
Annen driftsinntekt			15 200
Sum inntekter		744 047	1 931 162
Kostnader			
Varekostnad		80 878	234 530
Lønnskostnad	1, 2	141 436	801 612
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	168 362	162 789
Annen driftskostnad		281 160	419 579
Sum kostnader		671 835	1 618 510
Driftsresultat		72 211	312 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		240	
Annen finansinntekt			1 173
Sum finansinntekter		240	1 173
Annen rentekostnad		79 651	70 435
Sum finanskostnader		79 651	70 435
Netto finans		-79 411	-69 262
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 199	243 390
Skattekostnad		11 112	62 411
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 312	180 979
Årsresultat		-18 311	180 979
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-18 311	180 979
Sum overføringer og disponeringer		-18 311	180 979



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	1 725 300	1 852 279
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	107 999	149 382
Sum varige driftsmidler		1 833 300	2 001 662
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	31 000	
Sum finansielle anleggsmidler		31 000	
Sum anleggsmidler		1 864 300	2 001 662
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		131 250	163 828
Andre fordringer	6	10 201	16 237
Sum fordringer		141 451	180 065
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		89 127	334 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		89 127	334 257
Sum omløpsmidler		230 577	514 322
SUM EIENDELER		2 094 877	2 515 984

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (aksjer à kr)	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	468 262	486 573
Sum opptjent egenkapital		468 262	486 573
Sum egenkapital		498 262	516 573
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 500 000	1 785 381
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	1 785 381
Sum langsiktig gjeld		1 500 000	1 785 381
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 115	9 427
Betalbar skatt		11 112	62 411
Skyldige offentlige avgifter		38 014	82 236
Annen kortsiktig gjeld		13 374	59 955
Sum kortsiktig gjeld		96 615	214 030
Sum gjeld		1 596 615	1 999 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 094 877	2 515 984



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 537782

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 798 829
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J.O.KILE AS
Forretningsadresse: Gåsehagen 20
4766 HEREFOS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jan Ola Kile
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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 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, 29.06.2023

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: 920 798 829
J.O.KILE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		744 047	1 915 962
Annen driftsinntekt			15 200
Sum inntekter		744 047	1 931 162
Kostnader			
Varekostnad		80 878	234 530
Lønnskostnad	1, 2	141 436	801 612
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	168 362	162 789
Annen driftskostnad		281 160	419 579
Sum kostnader		671 835	1 618 510
Driftsresultat		72 211	312 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		240	
Annen finansinntekt			1 173
Sum finansinntekter		240	1 173
Annen rentekostnad		79 651	70 435
Sum finanskostnader		79 651	70 435
Netto finans		-79 411	-69 262
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		-7 199	243 390
Skattekostnad		11 112	62 411
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 312	180 979
Årsresultat		-18 311	180 979
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-18 311	180 979
Sum overføringer og disponeringer		-18 311	180 979



Organisasjonsnr: 920 798 829
J.O.KILE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	1 725 300	1 852 279
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	107 999	149 382
Sum varige driftsmidler		1 833 300	2 001 662

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	31 000	
Sum finansielle anleggsmidler		31 000	
Sum anleggsmidler		1 864 300	2 001 662

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		131 250	163 828
Andre fordringer	6	10 201	16 237
Sum fordringer		141 451	180 065

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		89 127	334 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		89 127	334 257

Sum omløpsmidler		230 577	514 322
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		2 094 877	2 515 984
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (aksjer à kr)	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	7	468 262	486 573
Sum opptjent egenkapital		468 262	486 573
Sum egenkapital		498 262	516 573
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	1 500 000	1 785 381
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	1 785 381
Sum langsiktig gjeld		1 500 000	1 785 381
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 115	9 427
Betalbar skatt		11 112	62 411
Skyldige offentlige avgifter		38 014	82 236
Annen kortsiktig gjeld		13 374	59 955
Sum kortsiktig gjeld		96 615	214 030
Sum gjeld		1 596 615	1 999 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 094 877	2 515 984



Organisasjonsnr: 920 798 829
J.O.KILE 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. Konsern Selskapet er morselskap i konsern med datterselskapet Jernbanesikkerhet AS. 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. 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. 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	56891.00	647753.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12255.00	94707.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26239.00	23955.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46051.00	35197.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	141436.00	801612.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2414464.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2414464.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-581164.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1833300.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-168362.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

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

Kortsiktig gjeld

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

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

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

J.O.KILE AS

Regnskapsprinsipper

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

Konsern

Selskapet er morselskap i konsern med datterselskapet Jernbanesikkerhet AS.

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.

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.

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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	56 891	647 753
Arbeidsgiveravgift	12 255	94 707
Pensjonskostnader	26 239	23 955
Andre ytelser	46 051	35 197
Sum	141 436	801 612

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 414 464
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 414 464
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(581 164)
Balanseført verdi 31.12.2022	1 833 300
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(168 362)

Note 4 - Gjeld og pantstillelser

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 500 000	1 785 351
Sum	1 500 000	1 785 351
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 725 300	1 852 279
Sum	1 725 300	1 852 279

Av langsiktig gjeld på kr 1 500 000 forfaller kr 880 116 om mer enn 5 år.

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inng. balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utg. balanse
Jernbanesikkerhet AS			31 000	31 000

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	486 573	516 573
Årets resultat		(18 311)	(18 311)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	468 262	498 262



Note 8 - Utsatt skatt

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	(45 656)	(103 283)	57 627
Netto forskjeller	(45 656)	(103 283)	57 627
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	45 656	103 283	(57 627)
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 22 722



Årsregnskap for 2022

**J.O.KILE AS
4766 HEREOFSS**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Åmli Regnskap AS
Engenes 9
4865 Åmli
Org.nr. 987469846

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022 J.O.KILE AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		744 047	1 915 962
Annen driftsinntekt		0	15 200
Sum driftsinntekter		744 047	1 931 162
Varekostnad		(80 878)	(234 530)
Lønnskostnad	1, 2	(141 436)	(801 612)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(168 362)	(162 789)
Annen driftskostnad		(281 160)	(419 579)
Sum driftskostnader		(671 835)	(1 618 510)
Driftsresultat		72 211	312 652
Annen renteinntekt		240	0
Annen finansinntekt		0	1 173
Sum finansinntekter		240	1 173
Annen rentekostnad		(79 651)	(70 435)
Sum finanskostnader		(79 651)	(70 435)
Netto finans		(79 411)	(69 262)
Resultat før skattekostnad		(7 199)	243 390
Skattekostnad		(11 112)	(62 411)
Årsresultat		(18 311)	180 979
Overføringer			
Annen egenkapital		(18 311)	180 979
Sum		(18 311)	180 979



Balanse pr. 31. desember 2022 J.O.KILE AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 4	1 725 300	1 852 279
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontormaskiner, ol.	3	107 999	149 382
Sum varige driftsmidler		1 833 300	2 001 662
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	31 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		31 000	0
Sum anleggsmidler		1 864 300	2 001 662
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		131 250	163 828
Andre fordringer	6	10 201	16 237
Sum fordringer		141 451	180 065
Bankinnskudd, kontanter og lignende		89 127	334 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		89 127	334 257
Sum omløpsmidler		230 577	514 322
Sum eiendeler		2 094 877	2 515 984



Balanse pr. 31. desember 2022 J.O.KILE AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	468 262	486 573
Sum opptjent egenkapital		468 262	486 573
Sum egenkapital		498 262	516 573
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 500 000	1 785 381
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	1 785 381
Sum langsiktig gjeld		1 500 000	1 785 381
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 115	9 427
Betalbar skatt		11 112	62 411
Skyldige offentlige avgifter		38 014	82 236
Annen kortsiktig gjeld		13 374	59 955
Sum kortsiktig gjeld		96 615	214 030
Sum gjeld		1 596 615	1 999 411
Sum egenkapital og gjeld		2 094 877	2 515 984

Herefoss 22. juni 2023

Jan Ola Kile
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 J.O.KILE AS

Regnskapsprinsipper

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

Konsern

Selskapet er morselskap i konsern med datterselskapet Jernbanesikkerhet AS.

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.

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.

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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	56 891	647 753
Arbeidsgiveravgift	12 255	94 707
Pensjonskostnader	26 239	23 955
Andre ytelser	46 051	35 197
Sum	141 436	801 612

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 414 464
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 414 464
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(581 164)
Balanseført verdi 31.12.2022	1 833 300
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(168 362)

Note 4 - Gjeld og pantstillelser

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 500 000	1 785 351
Sum	1 500 000	1 785 351
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 725 300	1 852 279
Sum	1 725 300	1 852 279

Av langsiktig gjeld på kr 1 500 000 forfaller kr 880 116 om mer enn 5 år.

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inng. balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utg. balanse
Jernbanesikkerhet AS			31 000	31 000

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	486 573	516 573
Årets resultat		(18 311)	(18 311)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	468 262	498 262



Note 8 - Utsatt skatt

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	(45 656)	(103 283)	57 627
Netto forskjeller	(45 656)	(103 283)	57 627
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	45 656	103 283	(57 627)
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 22 722

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Jan Ola Kile

22dc134a-819f-49da-a2e7-b4abe1925db4 - 2023-06-26 19:25:51 UTC +03:00
BankID - 664ac8f3-9ee8-48d9-87f2-befc7695499e - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/5e1f50c7-5e35-4732-a818-50848a4ff766>

 **visma sign**
www.vismasign.com