



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 879 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLECTORS AS
Forretningsadresse: Postmyrveien 19
7391 RENNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Atle Gunnesmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 04.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 360 299	410 895
Annen driftsinntekt		910	
Sum inntekter		1 361 209	410 895
Kostnader			
Varekostnad		31 259	
Lønnskostnad	1	287 617	
Annen driftskostnad		1 074 903	579 287
Sum kostnader		1 393 779	579 287
Driftsresultat		-32 570	-168 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		77 630	88 545
Annen finansinntekt		1 385	738
Sum finansinntekter		79 015	89 283
Annen rentekostnad		18 928	1 332
Annen finanskostnad		170	
Sum finanskostnader		19 098	1 332
Netto finans		59 917	87 950
Ordinært resultat før skattekostnad		27 347	-80 442
Ordinært resultat etter skattekostnad		27 347	-80 441
Årsresultat		27 347	-80 442
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		27 347	-80 442
Sum overføringer og disponeringer		27 347	-80 442



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			7 500
Sum finansielle anleggsmidler			7 500
Sum anleggsmidler		0	7 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		502 195	216 903
Andre fordringer	2	174 010	9 889
Konsernfordringer	3	40 239	33 000
Sum fordringer		716 444	259 792
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		59 158	19 270
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 158	19 270
Sum omløpsmidler		775 602	279 062
SUM EIENDELER		775 602	286 562
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 000 aksjer à kr 1,00)		200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		-7 420	-7 420
Sum innskutt egenkapital		192 580	192 580



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		114 739	142 086
Sum opptjent egenkapital		-114 739	-142 086
Sum egenkapital		77 841	50 494
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	99 778	49 778
Sum annen langsiktig gjeld		99 778	49 778
Sum langsiktig gjeld		99 778	49 778
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		220 048	89 260
Skyldige offentlige avgifter		97 118	
Kortsiktig konserngjeld	3	140 000	90 000
Annen kortsiktig gjeld	5	140 817	7 030
Sum kortsiktig gjeld		597 983	186 290
Sum gjeld		697 761	236 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		775 602	286 562



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 668981

Enheten

Organisasjonsnummer: 824 879 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLLECTORS AS
Forretningsadresse: Postmyrveien 19
7391 RENNEBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Atle Gunnesmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 12.08.2023

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: 824 879 222
COLLECTORS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 360 299	410 895
Annen driftsinntekt		910	
Sum inntekter		1 361 209	410 895
Kostnader			
Varekostnad		31 259	
Lønnskostnad	1	287 617	
Annen driftskostnad		1 074 903	579 287
Sum kostnader		1 393 779	579 287
Driftsresultat		-32 570	-168 392
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		77 630	88 545
Annen finansinntekt		1 385	738
Sum finansinntekter		79 015	89 283
Annen rentekostnad		18 928	1 332
Annen finanskostnad		170	
Sum finanskostnader		19 098	1 332
Netto finans		59 917	87 950
Ordinært resultat før skattekostnad		27 347	-80 442
Ordinært resultat etter skattekostnad		27 347	-80 441
Årsresultat		27 347	-80 442
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		27 347	-80 442
Sum overføringer og disponeringer		27 347	-80 442



Organisasjonsnr: 824 879 222
COLLECTORS AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer			7 500
Sum finansielle anleggsmidler			7 500
Sum anleggsmidler		0	7 500

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		502 195	216 903
Andre fordringer	2	174 010	9 889
Konsernfordringer	3	40 239	33 000
Sum fordringer		716 444	259 792

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		59 158	19 270
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 158	19 270

Sum omløpsmidler

		775 602	279 062
--	--	---------	---------

SUM EIENDELER

		775 602	286 562
--	--	---------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (200 000 aksjer à kr 1,00)		200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		-7 420	-7 420
Sum innskutt egenkapital		192 580	192 580

Opptjent egenkapital

Udekket tap		114 739	142 086
Sum opptjent egenkapital		-114 739	-142 086

Sum egenkapital

		77 841	50 494
--	--	--------	--------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	99 778	49 778
Sum annen langsiktig gjeld		99 778	49 778
Sum langsiktig gjeld		99 778	49 778
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		220 048	89 260
Skyldige offentlige avgifter		97 118	
Kortsiktig konserngjeld	3	140 000	90 000
Annen kortsiktig gjeld	5	140 817	7 030
Sum kortsiktig gjeld		597 983	186 290
Sum gjeld		697 761	236 068
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		775 602	286 562



Organisasjonsnr: 824 879 222
COLLECTORS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	260309.00	
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	17170.00	
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	7927.00	
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	2211.00	
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets



287617.00

Mer om årsverk og lønn
Selskapet hadde ingen lønnskostnade

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering 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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40239.00	33000.00

<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>
	140000.00	90000.00

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

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



Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

4

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Collectors AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Collectors AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 27 347,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne fortar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Skjærhalden, 30.06.2023

Revisordamene AS

Liv Aleksandersen
Statsautorisert revisor

Edveien 108
1680 Skjærhalden
E-post: liv@revisordamene.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 90 12 63 09

Org.nr./revisornr.:
930 698 423



Årsregnskap for 2022

**COLLECTORS AS
7391 RENNEBU**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
COLLECTORS AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 360 299	410 895
Annen driftsinntekt		910	0
Sum driftsinntekter		1 361 209	410 895
Varekostnad		(31 259)	0
Lønnskostnad	1	(287 617)	0
Annen driftskostnad		(1 074 903)	(579 287)
Sum driftskostnader		(1 393 779)	(579 287)
Driftsresultat		(32 570)	(168 392)
Annen renteinntekt		77 630	88 545
Annen finansinntekt		1 385	738
Sum finansinntekter		79 015	89 283
Annen rentekostnad		(18 928)	(1 332)
Annen finanskostnad		(170)	0
Sum finanskostnader		(19 098)	(1 332)
Netto finans		59 917	87 950
Resultat før skattekostnad		27 347	(80 442)
Årsresultat		27 347	(80 442)
Overføringer			
Udekket tap		27 347	(80 442)
Sum		27 347	(80 442)



Balanse pr. 31. desember 2022
COLLECTORS AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	7 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>7 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>7 500</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		502 195	216 903
Andre fordringer	2	174 010	9 889
Konsernfordringer	3	40 239	33 000
Sum fordringer		<u>716 444</u>	<u>259 792</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		59 158	19 270
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>59 158</u>	<u>19 270</u>
Sum omløpsmidler		<u>775 602</u>	<u>279 062</u>
Sum eiendeler		<u>775 602</u>	<u>286 562</u>



Balanse pr. 31. desember 2022
COLLECTORS AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 000 aksjer à kr 1,00)		200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		(7 420)	(7 420)
Sum innskutt egenkapital		192 580	192 580
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(114 739)	(142 086)
Sum opptjent egenkapital		(114 739)	(142 086)
Sum egenkapital		77 841	50 494
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	99 778	49 778
Sum annen langsiktig gjeld		99 778	49 778
Sum langsiktig gjeld		99 778	49 778
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		220 048	89 260
Skyldige offentlige avgifter		97 118	0
Kortsiktig konserngjeld	3	140 000	90 000
Annen kortsiktig gjeld	5	140 817	7 030
Sum kortsiktig gjeld		597 983	186 290
Sum gjeld		697 761	236 068
Sum egenkapital og gjeld		775 602	286 562

Rennebu, 30.06.2023

Atle Mjølven Gunnesmo
Styrets leder



Noter 2022 COLLECTORS AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Fordringer

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

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	260 309	
Arbeidsgiveravgift	17 170	
Pensjonskostnader	7 927	
Andre ytelser	2 211	
Sum	287 617	

Mer om lønn

Selskapet hadde ingen lønnskostnader i 2021.

Selskapet har opprettet pensjonsavtale for obligatorisk tjenestepensjon som tilfredstiller kravene i loven.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern (Fakturert AS)	40 239	33 000
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern (Gunnesmo & M Invest AS)	140 000	90 000

Note 4 - Gjeld

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

Note 5 - Klientmidler/Klientgjeld Inkassovirksomhet

Klientmidler og klientansvar i 2022 er lik kr 22.928.

Klientmidler og klientgjeld knyttet til inkassovirksomheten er nettoført i henhold til Forskrift om årsregnskap m.m for inkassovirksomhet jfr §3-4 og §4-3. Det er samsvar mellom klientmidler og klientansvar i 2022. Beløpet er ført på linjen bankinnskudd i balansen for 2022 regnskapet.

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Noter 2022 COLLECTORS AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Fordringer

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

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	260 309	
Arbeidsgiveravgift	17 170	
Pensjonskostnader	7 927	
Andre ytelser	2 211	
Sum	287 617	

Mer om lønn

Selskapet hadde ingen lønnskostnader i 2021.

Selskapet har opprettet pensjonsavtale for obligatorisk tjenestepensjon som tilfredstiller kravene i loven.

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 3 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern (Fakturert AS)	40 239	33 000
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern (Gunnemo & M Invest AS)	140 000	90 000

Note 4 - Gjeld

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

Note 5 - Klientmidler/Klientgjeld Inkassovirksomhet

Klientmidler og klientansvar i 2022 er lik kr 22.928.

Klientmidler og klientgjeld knyttet til inkassovirksomheten er nettoført i henhold til Forskrift om årsregnskap m.m for inkassovirksomhet jfr §3-4 og §4-3. Det er samsvar mellom klientmidler og klientansvar i 2022. Beløpet er ført på linjen bankinnskudd i balansen for 2022 regnskapet.

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.