



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 542 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Walkers gate 4
1771 HALDEN

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: Rolf Arild Grønberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2023

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, 01.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 893 763	3 043 129
Annen driftsinntekt		2 168	327 241
Sum inntekter		3 895 931	3 370 370
Kostnader			
Varekostnad		1 854 875	1 486 184
Lønnskostnad	1, 2	1 070 195	803 917
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	16 774	15 185
Annen driftskostnad	4	1 089 244	606 667
Sum kostnader		4 031 088	2 911 953
Driftsresultat		-135 156	458 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95	
Annen finansinntekt		998	792
Sum finansinntekter		1 093	792
Annen rentekostnad		1 525	8 363
Annen finanskostnad		780	230
Sum finanskostnader		2 305	8 594
Netto finans		-1 212	-7 802
Ordinært resultat før skattekostnad		-136 368	450 615
Skattekostnad		-30 001	-1 122
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 368	451 738
Årsresultat		-106 367	451 737
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-96 373	451 737
Annen egenkapital		-9 994	
Sum overføringer og disponeringer		-106 367	451 737



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	66 533	59 474
Sum varige driftsmidler		66 533	59 474
Sum anleggsmidler		66 533	59 474
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	671 573	477 902
Sum varer		671 573	477 902
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 425	39 213
Andre fordringer	7	16 201	8 872
Konsernfordringer	8	175 000	75 000
Sum fordringer		193 626	123 084
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	130 662	129 889
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 662	129 889
Sum omløpsmidler		995 860	730 876
SUM EIENDELER		1 062 393	790 350
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 750,00)	10, 11	350 000	350 000
Annen innskutt egenkapital	11	40 127	9 994



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		390 127	359 994
Sum egenkapital	11	390 127	359 994
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 366	2 394
Sum avsetninger for forpliktelser		1 366	2 394
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 366	2 394
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		354 505	91 366
Betalbar skatt		9 527	12 984
Skyldige offentlige avgifter		82 945	153 361
Annen kortsiktig gjeld		223 923	170 252
Sum kortsiktig gjeld		670 900	427 962
Sum gjeld		672 266	430 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 062 393	790 350



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 330191

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 542 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Walkers gate 4
1771 HALDEN

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: Rolf Arild Grønberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2023

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, 20.03.2023

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: 890 542 042
HALDEN DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 893 763	3 043 129
Annen driftsinntekt		2 168	327 241
Sum inntekter		3 895 931	3 370 370
Kostnader			
Varekostnad		1 854 875	1 486 184
Lønnskostnad	1, 2	1 070 195	803 917
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	16 774	15 185
Annen driftskostnad	4	1 089 244	606 667
Sum kostnader		4 031 088	2 911 953
Driftsresultat		-135 156	458 417
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95	
Annen finansinntekt		998	792
Sum finansinntekter		1 093	792
Annen rentekostnad		1 525	8 363
Annen finanskostnad		780	230
Sum finanskostnader		2 305	8 594
Netto finans		-1 212	-7 802
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-136 368	450 615
Skattekostnad		-30 001	-1 122
Ordinært resultat etter skattekostnad		-106 368	451 738
Årsresultat		-106 367	451 737
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-96 373	451 737
Annen egenkapital		-9 994	
Sum overføringer og disponeringer		-106 367	451 737



Organisasjonsnr: 890 542 042
HALDEN DRIFT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3	66 533	59 474
---	--------	--------

Sum varige driftsmidler	66 533	59 474
-------------------------	--------	--------

Sum anleggsmidler	66 533	59 474
-------------------	--------	--------

Omløpsmidler

Varer

5	671 573	477 902
---	---------	---------

Sum varer	671 573	477 902
-----------	---------	---------

Fordringer

6	2 425	39 213
---	-------	--------

7	16 201	8 872
---	--------	-------

8	175 000	75 000
---	---------	--------

Sum fordringer	193 626	123 084
----------------	---------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

9	130 662	129 889
---	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	130 662	129 889
--	---------	---------

Sum omløpsmidler	995 860	730 876
------------------	---------	---------

SUM EIENDELER	1 062 393	790 350
---------------	-----------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

10, 11	350 000	350 000
--------	---------	---------

11	40 127	9 994
----	--------	-------

Sum innskutt egenkapital	390 127	359 994
--------------------------	---------	---------

Sum egenkapital	390 127	359 994
-----------------	---------	---------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	1 366	2 394
Sum avsetninger for forpliktelser	1 366	2 394
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	1 366	2 394
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	354 505	91 366
Betalbar skatt	9 527	12 984
Skyldige offentlige avgifter	82 945	153 361
Annen kortsiktig gjeld	223 923	170 252
Sum kortsiktig gjeld	670 900	427 962
Sum gjeld	672 266	430 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 062 393	790 350



Organisasjonsnr: 890 542 042
HALDEN DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	873810.00	682452.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	129837.00	99983.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56635.00	16995.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9912.00	4486.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1070194.00	803916.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

8

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>
	175000.00	75000.00

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

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring knyttes til konsernbidrag fra søsterselskap

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

Note

7

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 Halden Drift AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	873 810	682 452
Arbeidsgiveravgift	129 837	99 983
Pensjonskostnader	56 635	16 995
Andre ytelser	9 912	4 486
Sum	1 070 194	803 916

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	233 434
Tilgang i året	23 833
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	257 267
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(173 959)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(190 733)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	66 534
Årets avskrivninger	(16 774)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte varer	671 573	477 902
Sum	671 573	477 902

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 425	39 213
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 425	39 213

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	175 000	75 000
Mer om datterselskap / tilknyttet selskap		
Fordring knyttes til konsernbidrag fra søsterselskap		

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 22 739. Skyldig skattetrekk er kr 22 739.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	200	1 750,00	350 000,00
Sum	200		350 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JANIC HOLDING AS	200	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	200	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	350 000	9 994		359 994
Reduksjon annen innskutt EK		0		0
Årets resultat			(106 367)	(106 367)
Konsernbidrag		30 133	106 367	136 500
Egenkapital 31.12.2022	350 000	40 127	0	390 127

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 13 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 14 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(136 368)	450 615
Konsernbidrag	175 000	75 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 673	3 037
- Fremførbart underskudd		(469 636)
Årets skattegrunnlag	43 305	59 016
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	9 527	12 984
Sum	9 527	12 984
+/- Endring i utsatt skatt	(1 028)	2 394
+/- Skatt på konsernbidrag	(38 500)	(16 500)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(30 001)	(1 122)
Betalbar skatt i skattekostnad	9 527	12 984
Betalbar skatt i balansen	9 527	12 984

Note 15 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	10 883	6 210	4 673
Sum midlertidige forskjeller	10 883	6 210	4 673
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	2 394	1 366	1 028



Årsregnskap for 2022

**Halden Drift AS
1771 HALDEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
Bagorama Regnskap AS
Høstbakken 11
1793 TISTEDAL
Org.nr. 923358188

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
Halden Drift AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		3 893 763	3 043 129
Annen driftsinntekt		2 168	327 241
Sum driftsinntekter		3 895 931	3 370 370
Varekostnad		(1 854 875)	(1 486 184)
Lønnskostnad	1, 2	(1 070 195)	(803 917)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(16 774)	(15 185)
Annen driftskostnad	4	(1 089 244)	(606 667)
Sum driftskostnader		(4 031 088)	(2 911 953)
Driftsresultat		(135 156)	458 417
Annen renteinntekt		95	0
Annen finansinntekt		998	792
Sum finansinntekter		1 093	792
Annen rentekostnad		(1 525)	(8 363)
Annen finanskostnad		(780)	(230)
Sum finanskostnader		(2 305)	(8 594)
Netto finans		(1 212)	(7 802)
Resultat før skattekostnad		(136 368)	450 615
Skattekostnad		30 001	1 122
Arsresultat		(106 367)	451 737
Overføringer			
Udekket tap		(96 373)	451 737
Annen egenkapital		(9 994)	0
Sum		(106 367)	451 737



Balanse pr. 31. desember 2022 Halden Drift AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	66 533	59 474
Sum varige driftsmidler		66 533	59 474
Sum anleggsmidler		66 533	59 474
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	671 573	477 902
Sum varer		671 573	477 902
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 425	39 213
Andre fordringer	7	16 201	8 872
Konsernfordringer	8	175 000	75 000
Sum fordringer		193 626	123 084
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	130 662	129 889
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 662	129 889
Sum omløpsmidler		995 860	730 876
Sum eiendeler		1 062 393	790 350




Balanse pr. 31. desember 2022
Halden Drift AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 750,00)	10, 11	350 000	350 000
Annen innskutt egenkapital	11	40 127	9 994
Sum innskutt egenkapital		390 127	359 994
Udekket tap	11	0	0
Sum opptjent egenkapital		0	0
Sum egenkapital	11	390 127	359 994
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		1 366	2 394
Sum avsetning for forpliktelser		1 366	2 394
Sum langsiktig gjeld		1 366	2 394
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		354 505	91 366
Betalbar skatt		9 527	12 984
Skyldige offentlige avgifter		82 945	153 361
Annen kortsiktig gjeld		223 923	170 252
Sum kortsiktig gjeld		670 900	427 962
Sum gjeld		672 266	430 356
Sum egenkapital og gjeld		1 062 393	790 350

Halden - 13/03/2023


John Espen Flyvholm
Styrets leder


John Petter Flyvholm
Styremedlem


Rolf Arild Clavborg Grønberg
Styremedlem


Ole Sverre Mengkrog
Daglig leder



Noter 2022 Halden Drift AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	873 810	682 452
Arbeidsgiveravgift	129 837	99 983
Pensjonskostnader	56 635	16 995
Andre ytelser	9 912	4 486
Sum	1 070 194	803 916

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	233 434
Tilgang i året	23 833
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	257 267
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(173 959)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(190 733)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	66 534
Årets avskrivninger	(16 774)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte varer	671 573	477 902
Sum	671 573	477 902

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 425	39 213
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 425	39 213

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	175 000	75 000

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Fordring knyttes til konsernbidrag fra søsterselskap

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 22 739. Skyldig skattetrekk er kr 22 739.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	200	1 750,00	350 000,00
Sum	200		350 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JANIC HOLDING AS	200	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	200	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	350 000	9 994		359 994
Reduksjon annen innskutt EK		0		0
Årets resultat			(106 367)	(106 367)
Konsernbidrag		30 133	106 367	136 500
Egenkapital 31.12.2022	350 000	40 127	0	390 127

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 13 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 14 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(136 368)	450 615
Konsernbidrag	175 000	75 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 673	3 037
- Fremførbart underskudd		(469 636)
Årets skattegrunnlag	43 305	59 016
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	9 527	12 984
Sum	9 527	12 984
+/- Endring i utsatt skatt	(1 028)	2 394
+/- Skatt på konsernbidrag	(38 500)	(16 500)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(30 001)	(1 122)
Betalbar skatt i skattekostnad	9 527	12 984
Betalbar skatt i balansen	9 527	12 984

Note 15 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	10 883	6 210	4 673
Sum midlertidige forskjeller	10 883	6 210	4 673
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	2 394	1 366	1 028