



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	971 490 896
Organisasjonsform:	Forening/lag/innretning
Foretaksnavn:	CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC MISSION NORWAY
Forretningsadresse:	Åkebergveien 28B 0650 OSLO

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:	Mohammad Ashraf
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.04.2023

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, 09.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige støtte		6 710 708	6 280 653
Innsamlinger og andre aktivitets inntekter		1 642 621	858 556
Leieinntekter		2 007 200	1 950 069
Annen driftsinntekt mva kompensasjon		769 207	456 862
Sum inntekter		11 129 736	9 546 140
Kostnader			
Aktivitetskostnad		456 536	89 755
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	2 201 045	1 545 699
Avskrivning på driftsmidler	5	533 548	543 054
Annen driftskostnad	6	14 409 901	11 097 742
Sum kostnader		17 601 030	13 276 250
Driftsresultat		-6 471 294	-3 730 110
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		394	
Sum finansinntekter		394	
Annen rentekostnad		608	53
Sum finanskostnader		608	53
Netto finans		-214	-53
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 471 508	-3 730 163
Skattekostnad	7	423 104	305 697
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 894 612	-4 035 860
Årsresultat	8	-6 894 612	-4 035 860
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	8	-6 894 612	-4 035 860
Sum overføringer og disponeringer		-6 894 612	-4 035 860



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	26 532 579	27 043 448
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	99 505	87 034
Sum varige driftsmidler		26 632 084	27 130 482
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9, 10	189 911	189 517
Sum finansielle anleggsmidler		189 911	189 517
Sum anleggsmidler		26 821 995	27 319 999
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	10	126 724	109 581
Sum fordringer		126 724	109 581
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 170 982	10 071 217
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 170 982	10 071 217
Sum omløpsmidler		3 297 706	10 180 797
SUM EIENDELER		30 119 701	37 500 796

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	26 680 674	33 575 286
Sum opptjent egenkapital		26 680 674	33 575 286
Sum egenkapital	8	26 680 674	33 575 286
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		852 904	1 478 134
Betalbar skatt	7	423 104	305 697
Skyldige offentlige avgifter		152 875	107 330
Kortsiktig konserngjeld		1 800 000	1 800 000
Annen kortsiktig gjeld		210 144	234 350
Sum kortsiktig gjeld		3 439 027	3 925 511
Sum gjeld		3 439 027	3 925 511
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 119 701	37 500 796



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 383624

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 490 896
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC
MISSION NORWAY
Forretningsadresse: Åkebergveien 28B
0650 OSLO

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: Mohammad Ashraf
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

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, 06.05.2023



Organisasjonsnr: 971 490 896
CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC
MISSION NORWAY

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Offentlige støtte		6 710 708	6 280 653
Innsamlinger og andre aktivitets inntekter		1 642 621	858 556
Leieinntekter		2 007 200	1 950 069
Annen driftsinntekt mva kompensasjon		769 207	456 862
Sum inntekter		11 129 736	9 546 140
Kostnader			
Aktivitetskostnad		456 536	89 755
Lønnskostnad	1, 2, 3,	2 201 045	1 545 699
Avskrivning på driftsmidler	5	533 548	543 054
Annen driftskostnad	6	14 409 901	11 097 742
Sum kostnader		17 601 030	13 276 250
Driftsresultat		-6 471 294	-3 730 110
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		394	
Sum finansinntekter		394	
Annen rentekostnad		608	53
Sum finanskostnader		608	53
Netto finans		-214	-53
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	-6 471 508	-3 730 163
Ordinært resultat etter skattekostnad		423 104	305 697
Årsresultat	8	-6 894 612	-4 035 860
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	8	-6 894 612	-4 035 860
Sum overføringer og disponeringer		-6 894 612	-4 035 860



Organisasjonsnr: 971 490 896
CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC
MISSION NORWAY

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	26 532 579	27 043 448
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	99 505	87 034
Sum varige driftsmidler		26 632 084	27 130 482
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9, 10	189 911	189 517
Sum finansielle anleggsmidler		189 911	189 517
Sum anleggsmidler		26 821 995	27 319 999
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	10	126 724	109 581
Sum fordringer		126 724	109 581
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 170 982	10 071 217
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 170 982	10 071 217
Sum omløpsmidler		3 297 706	10 180 797
SUM EIENDELER		30 119 701	37 500 796
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	26 680 674	33 575 286
Sum opptjent egenkapital		26 680 674	33 575 286



Sum egenkapital	8	26 680 674	33 575 286
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		852 904	1 478 134
Betalbar skatt	7	423 104	305 697
Skyldige offentlige avgifter		152 875	107 330
Kortsiktig konserngjeld		1 800 000	1 800 000
Annen kortsiktig gjeld		210 144	234 350
Sum kortsiktig gjeld		3 439 027	3 925 511
Sum gjeld		3 439 027	3 925 511
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 119 701	37 500 796



Organisasjonsnr: 971 490 896
CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC
MISSION NORWAY

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 Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de påløper. Tilskudd, gaver mv inntektsføres etter hvert som de mottas. 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 Organisasjonen er kun skattepliktig for inntekter i forbindelse med utleievirksomheten, og formuesskatt for organisasjoner til staten. 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

4

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1886951.00	1320378.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	271996.00	191011.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42098.00	34310.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2201045.00	1545699.00

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>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

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>
--	--------------	------------------



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC MISSION NORWAY

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC MISSION NORWAYS årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 894 612. 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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 foretar basert på årsregnskapet.

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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

Oslo, 25. april 2023
MPR Revisjon AS

Ronald Magnussen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

MAGNUSSEN, RONALD

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

25.04.2023 14.03.53

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2022

**CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC MISSION NORWAY
0650 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022 CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC MISSION NORWAY

	Note	2022	2021
Offentlige støtte		6 710 708	6 280 653
Innsamlinger og andre aktivitets inntekter		1 642 621	858 556
Leieinntekter		2 007 200	1 950 069
Annen driftsinntekt mva kompensasjon		769 207	456 862
Sum driftsinntekter		11 129 736	9 546 140
Aktivitetskostnad		(456 536)	(89 755)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(2 201 045)	(1 545 699)
Avskrivning på driftsmidler	5	(533 548)	(543 054)
Annen driftskostnad	6	(14 409 901)	(11 097 742)
Sum driftskostnader		(17 601 030)	(13 276 250)
Driftsresultat		(6 471 294)	(3 730 110)
Annen renteinntekt		394	0
Sum finansinntekter		394	0
Annen rentekostnad		(608)	(53)
Sum finanskostnader		(608)	(53)
Netto finans		(214)	(53)
Resultat før skattekostnad		(6 471 508)	(3 730 163)
Skattekostnad	7	(423 104)	(305 697)
Årsresultat	8	(6 894 612)	(4 035 860)
Overføringer			
Annen egenkapital	8	(6 894 612)	(4 035 860)
Sum		(6 894 612)	(4 035 860)



Balanse pr. 31. desember 2022

CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC MISSION NORWAY

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	26 532 579	27 043 448
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	99 505	87 034
Sum varige driftsmidler		26 632 084	27 130 482
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9, 10	189 911	189 517
Sum finansielle anleggsmidler		189 911	189 517
Sum anleggsmidler		26 821 995	27 319 999
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	10	126 724	109 581
Sum fordringer		126 724	109 581
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 170 982	10 071 217
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 170 982	10 071 217
Sum omløpsmidler		3 297 706	10 180 797
Sum eiendeler		30 119 701	37 500 796



Balanse pr. 31. desember 2022

CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC MISSION NORWAY

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	26 680 674	33 575 286
Sum opptjent egenkapital		26 680 674	33 575 286
Sum egenkapital	8	26 680 674	33 575 286
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		852 904	1 478 134
Betalbar skatt	7	423 104	305 697
Skyldige offentlige avgifter		152 875	107 330
Gjeld til andre organisasjoner		1 800 000	1 800 000
Annen kortsiktig gjeld		210 144	234 350
Sum kortsiktig gjeld		3 439 027	3 925 511
Sum gjeld		3 439 027	3 925 511
Sum egenkapital og gjeld		30 119 701	37 500 796

Oslo, 24.04.2023

Khalid Hussain Syed
Styrets leder
(elektronisk signert)

Mohammad Ashraf
Nestleder
(elektronisk signert)

Mohammad Naeem
Styremedlem
(elektronisk signert)

Jehangir Bahadur
Styremedlem
(elektronisk signert)

Anwar Mohammad
Styremedlem
(elektronisk signert)

Ahmed Nissar
Styremedlem
(elektronisk signert)

Saima Kausar
Styremedlem
(elektronisk signert)



Noter 2022

CENTRAL JAM-E-MOSQUE WORLD ISLAMIC MISSION NORWAY

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de påløper. Tilskudd, gaver mv inntektsføres etter hvert som de mottas.

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

Organisasjonen er kun skattepliktig for inntekter i forbindelse med utleievirksomheten, og formuesskatt for organisasjoner til staten. 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	1 886 951	1 320 378
Arbeidsgiveravgift	271 996	191 011
Andre ytelser	42 098	34 310
Sum	2 201 045	1 545 699

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 500 000	30 560 258	269 080	32 329 338
Tilgang i året	0	0	38 150	38 150
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 500 000	30 560 258	307 230	32 367 488
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		5 527 679	207 725	5 735 404
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 500 000	25 032 579	99 505	26 632 084
Årets avskrivning		510 869	22 679	533 548
Økonomisk levetid		50 år	5 år	
Avskrivningsplan		lineær	lineær	

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	42 000	49 125
Andre tjenester	18 250	10 500
Sum godtgjørelse til revisor	60 250	59 625

Mer om ytelser til revisjon

Revisjonshonoraret er oppgitt inklusive mva.



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-6 471 507	-3 963 958
+/- Permanente forskjeller		
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(267 002)
Årets skattegrunnlag	1 131 978	1 136 712
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	249 035	250 077
Betalbar skatt for selskapet basert på formue 0,4%	174 069	55 620
Sum	423 104	305 697
Skattekostnad i resultatregnskapet	423 104	305 697
Betalbar skatt i skattekostnad	423 104	305 697
Betalbar skatt i balansen	423 104	305 697

Det er kun leieinntektene som er skattepliktig inntekt, tilhørende kostnader er fradragsberettiget. Skattepliktig overskudd i 2022 er på kr. 1 131 979. I tillegg er det beregnet formuesskatt for organisasjoner med 0,4% av netto formue. Formuesskatten er i 2022 beregnet til kr. 174 069 og inntektsskatt er beregnet til 249 035. Dette fremkommer samlet som betalbar skatt i regnskapet.

Note 8 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	33 575 286	33 575 286
Årets resultat	(6 894 612)	(6 894 612)
Egenkapital 31.12.2022	26 680 674	26 680 674

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt: 189 911

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 11 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 66 945.