



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 801 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILBERGS GROUP AS
Forretningsadresse: Reddalsveien 70
4886 GRIMSTAD

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: Gintas Baguzis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2023

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, 02.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		49 627 023	25 736 066
Annen driftsinntekt			24 018
Sum inntekter		49 627 023	25 760 084
Kostnader			
Varekostnad		37 721 748	20 241 920
Lønnskostnad	1, 2, 3	9 736 753	4 955 197
Annen driftskostnad		1 483 974	1 306 315
Sum kostnader		48 942 475	26 503 432
Driftsresultat		684 549	-743 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			93 886
Annen finansinntekt		2 315	3 123 345
Sum finansinntekter		2 315	3 217 232
Annen rentekostnad		174 651	209 531
Annen finanskostnad		334 298	234 578
Sum finanskostnader		508 949	444 109
Netto finans		-506 634	2 773 123
Ordinært resultat før skattekostnad		177 914	2 029 774
Skattekostnad		4 266	-237 118
Ordinært resultat etter skattekostnad		173 648	2 266 892
Årsresultat		173 648	2 266 892
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 700 000
Annen egenkapital		173 648	-433 108
Sum overføringer og disponeringer		173 648	2 266 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		1 210 000
Sum varige driftsmidler			1 210 000
Sum anleggsmidler		0	1 210 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		706 982	507 921
Sum varer		706 982	507 921
Fordringer			
Kundefordringer		2 468 090	5 831 205
Andre fordringer	5	344 676	85 843
Konsernfordringer	6	1 351 889	7 244 191
Sum fordringer		4 164 655	13 161 239
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 677 909	2 811 977
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 677 909	2 811 977
Sum omløpsmidler		7 549 546	16 481 137
SUM EIENDELER		7 549 546	17 691 137
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 613 405	1 439 757
Sum opptjent egenkapital		1 613 405	1 439 757
Sum egenkapital	7	1 643 405	1 469 757
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9, 10	914 028	1 365 398
Sum annen langsiktig gjeld		914 028	1 365 398
Sum langsiktig gjeld		914 028	1 365 398
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		480 825	1 686 540
Betalbar skatt		4 266	
Skyldige offentlige avgifter		2 215 486	2 122 303
Utbytte			2 700 000
Annen kortsiktig gjeld	10	2 291 536	8 347 139
Sum kortsiktig gjeld		4 992 113	14 855 982
Sum gjeld		5 906 141	16 221 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 549 546	17 691 137



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 456625

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 801 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILBERGS GROUP AS
Forretningsadresse: Reddalsveien 70
4886 GRIMSTAD

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: Gintas Baguzis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2023

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, 10.06.2023

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: 915 801 684
WILBERGS GROUP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		49 627 023	25 736 066
Annen driftsinntekt			24 018
Sum inntekter		49 627 023	25 760 084
Kostnader			
Varekostnad		37 721 748	20 241 920
Lønnskostnad	1, 2, 3	9 736 753	4 955 197
Annen driftskostnad		1 483 974	1 306 315
Sum kostnader		48 942 475	26 503 432
Driftsresultat		684 549	-743 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			93 886
Annen finansinntekt		2 315	3 123 345
Sum finansinntekter		2 315	3 217 232
Annen rentekostnad		174 651	209 531
Annen finanskostnad		334 298	234 578
Sum finanskostnader		508 949	444 109
Netto finans		-506 634	2 773 123
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		177 914	2 029 774
Skattekostnad		4 266	-237 118
Ordinært resultat etter skattekostnad		173 648	2 266 892
Årsresultat		173 648	2 266 892
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 700 000
Annen egenkapital		173 648	-433 108
Sum overføringer og disponeringer		173 648	2 266 892



Organisasjonsnr: 915 801 684
WILBERGS GROUP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		1 210 000
Sum varige driftsmidler			1 210 000
Sum anleggsmidler		0	1 210 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		706 982	507 921
Sum varer		706 982	507 921
Fordringer			
Kundefordringer		2 468 090	5 831 205
Andre fordringer	5	344 676	85 843
Konsernfordringer	6	1 351 889	7 244 191
Sum fordringer		4 164 655	13 161 239
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 677 909	2 811 977
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 677 909	2 811 977
Sum omløpsmidler		7 549 546	16 481 137
SUM EIENDELER		7 549 546	17 691 137
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 613 405	1 439 757
Sum opptjent egenkapital		1 613 405	1 439 757
Sum egenkapital	7	1 643 405	1 469 757



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9, 10	914 028	1 365 398
Sum annen langsiktig gjeld		914 028	1 365 398
Sum langsiktig gjeld		914 028	1 365 398
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		480 825	1 686 540
Betalbar skatt		4 266	
Skyldige offentlige avgifter		2 215 486	2 122 303
Utbytte			2 700 000
Annen kortsiktig gjeld	10	2 291 536	8 347 139
Sum kortsiktig gjeld		4 992 113	14 855 982
Sum gjeld		5 906 141	16 221 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 549 546	17 691 137



Organisasjonsnr: 915 801 684
WILBERGS GROUP 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
11.50

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8480965.00	4097540.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	899193.00	597095.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	112809.00	53697.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	243786.00	206865.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9736753.00	4955197.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note
4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1210000.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1210000.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

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
6

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>
	804526.00	6490191.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	547363.00	754000.00

<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
9

Gjeld

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



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført 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

5

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.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Wilbergs Group AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Wilbergs Group AS som viser et overskudd på kr 173 491. 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet



med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

 **ABC REVISJON AS**

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tønsberg, 30. april 2023
ABC Revisjon AS



Arild Wulff Ytredal
Statsautorisert revisor



Noter 2022 WILBERGS GROUP 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 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 11,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	8 480 965	4 097 540
Arbeidsgiveravgift	899 193	597 095
Pensjonskostnader	112 809	53 697
Andre ytelser / Refusjoner	243 786	206 865
Sum	9 736 753	4 955 197

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 210 000
Avgang i året	(1 210 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	0
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	0
Balanseført verdi 31.12.2022	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	0

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	804 526	6 490 191
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	547 363	754 000

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	1 439 757	1 469 757
Årets resultat		173 648	173 648
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 613 405	1 643 405

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
JSC Nordic Invest / UTL302698560	100	100,00%	
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - 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 10 - Langsiktig gjeld og garantiforpliktelser

Selskapet har et valutalån på 914.0128,- per 31.12 som er klassifisert som langsiktig. Det er beregnet renter og gebyr på 81.713 for 2022

Beregnet service og garantiforpliktelse utgjør ca 2% av omsetningen de siste 5 år justert for 20% hvert år. Avsetningen er balanseført i posten annen kortsiktig gjeld og utgjør pr. 31.12. 934.911,- I resultatregnskapet er årets økning av forpliktelsen ført som annen driftskostnad.

Note 11 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	177 914	4 327 920
+/- Permanente forskjeller	2 922	(2 874 026)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	322 883	(63 319)
- Fremførbart underskudd	(484 330)	
Årets skattegrunnlag	19 390	1 390 575
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	4 266	305 927
Sum	4 266	305 927
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(237 118)
Skattekostnad i resultatregnskapet	4 266	68 809
Betalbar skatt i skattekostnad	4 266	305 927
Betalbar skatt i balansen	4 266	305 927

Note 12 - 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
Kortsiktig gjeld	(612 028)	(934 911)	322 883
Skattemessig fremførbart underskudd	(484 330)	0	(484 330)
Netto forskjeller	(1 096 358)	(934 911)	(161 447)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 096 358	934 911	161 447
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 205 680