



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 155 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLM VVS AS
Forretningsadresse: Bergerudvegen 14
2008 FJERDINGBY

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: Brian Aggerholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2023

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, 06.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 613 132	18 174 878
Annen driftsinntekt		11 396	84 578
Sum inntekter		28 624 528	18 259 456
Kostnader			
Varekostnad		17 794 709	9 721 127
Lønnskostnad	1, 2	6 080 978	5 238 557
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	197 867	297 980
Annen driftskostnad		2 060 212	2 063 772
Sum kostnader		26 133 766	17 321 436
Driftsresultat		2 490 762	938 020
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		180	3
Annen finansinntekt		9 675	6 250
Sum finansinntekter		9 855	6 253
Annen rentekostnad		52 627	37 157
Sum finanskostnader		52 627	37 157
Netto finans		-42 772	-30 903
Ordinært resultat før skattekostnad		2 447 990	907 117
Skattekostnad	4, 5	564 657	199 279
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 883 333	707 837
Årsresultat		1 883 333	707 838
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 500 000	
Annen egenkapital		383 333	707 838
Sum overføringer og disponeringer		1 883 333	707 838



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	582 371	780 237
Sum varige driftsmidler		582 371	780 237
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		55 000	55 000
Andre fordringer	6, 7	60 001	60 001
Sum finansielle anleggsmidler		115 001	115 001
Sum anleggsmidler		697 372	895 238
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		400 000	450 000
Sum varer		400 000	450 000
Fordringer			
Kundefordringer		4 619 809	4 706 299
Andre fordringer	7	865 202	532 097
Sum fordringer		5 485 011	5 238 396
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 901 917	1 190 578
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 901 917	1 190 578
Sum omløpsmidler		8 786 928	6 878 974
SUM EIENDELER		9 484 299	7 774 212

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 140 818	2 757 485
Sum opptjent egenkapital		3 140 818	2 757 485
Sum egenkapital	9	3 170 818	2 787 485
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			13 669
Sum avsetninger for forpliktelser			13 669
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 038 140	1 284 396
Øvrig langsiktig gjeld	10	200 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 238 140	1 584 396
Sum langsiktig gjeld		1 238 140	1 598 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 379 203	1 792 643
Betalbar skatt		578 326	195 279
Skyldige offentlige avgifter		494 728	892 211
Annen kortsiktig gjeld		623 084	508 530
Sum kortsiktig gjeld		5 075 342	3 388 663
Sum gjeld		6 313 482	4 986 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 484 299	7 774 212



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 606460

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 155 034
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLM VVS AS
Forretningsadresse: Bergerudvegen 14
2008 FJERDINGBY

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: Brian Aggerholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2023

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, 25.07.2023



Organisasjonsnr: 916 155 034
HOLM VVS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 613 132	18 174 878
Annen driftsinntekt		11 396	84 578
Sum inntekter		28 624 528	18 259 456
Kostnader			
Varekostnad		17 794 709	9 721 127
Lønnskostnad	1, 2	6 080 978	5 238 557
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	197 867	297 980
Annen driftskostnad		2 060 212	2 063 772
Sum kostnader		26 133 766	17 321 436
Driftsresultat		2 490 762	938 020
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		180	3
Annen finansinntekt		9 675	6 250
Sum finansinntekter		9 855	6 253
Annen rentekostnad		52 627	37 157
Sum finanskostnader		52 627	37 157
Netto finans		-42 772	-30 903
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	564 657	199 279
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 883 333	707 837
Årsresultat		1 883 333	707 838
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 500 000	
Annen egenkapital		383 333	707 838
Sum overføringer og disponeringer		1 883 333	707 838



Organisasjonsnr: 916 155 034
HOLM VVS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3 582 371 780 237

Sum varige driftsmidler

582 371 780 237

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

55 000 55 000

Andre fordringer

6, 7 60 001 60 001

Sum finansielle

115 001 115 001

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

697 372 895 238

Omløpsmidler

Varer

Varer

400 000 450 000

Sum varer

400 000 450 000

Fordringer

Kundefordringer

4 619 809 4 706 299

Andre fordringer

7 865 202 532 097

Sum fordringer

5 485 011 5 238 396

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

2 901 917 1 190 578

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 901 917 1 190 578

Sum omløpsmidler

8 786 928 6 878 974

SUM EIENDELER

9 484 299 7 774 212

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000

aksjer à kr 1,00)

8 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000 30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 140 818	2 757 485
Sum opptjent egenkapital		3 140 818	2 757 485
Sum egenkapital	9	3 170 818	2 787 485
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			13 669
Sum avsetninger for forpliktelser			13 669
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	1 038 140	1 284 396
Øvrig langsiktig gjeld	10	200 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 238 140	1 584 396
Sum langsiktig gjeld		1 238 140	1 598 065
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 379 203	1 792 643
Betalbar skatt		578 326	195 279
Skyldige offentlige avgifter		494 728	892 211
Annen kortsiktig gjeld		623 084	508 530
Sum kortsiktig gjeld		5 075 342	3 388 663
Sum gjeld		6 313 482	4 986 728
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 484 299	7 774 212



Organisasjonsnr: 916 155 034
HOLM VVS 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 investeringsverdi 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

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5217864.00	4581448.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	734853.00	652483.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49761.00	40632.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78500.00	-36006.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6080978.00	5238557.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1416685.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1416685.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-834314.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	582371.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-197866.00	



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
60001.00

Mer om fordringer

Fordring gjelder depositum for husleie.

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

Note



10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1238140.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1038140.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
320653.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld, er kr 200.000 gjeld til aksjonærer.

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.



Til generalforsamlingen i Holm VVS AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Holm VVS AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 883 333,-. 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 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.

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



Noter 2022 Holm VVS 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 217 864	4 581 448
Arbeidsgiveravgift	734 853	652 483
Pensjonskostnader	49 761	40 632
Andre ytelser / Refusjoner	78 500	(36 006)
Sum	6 080 978	5 238 557

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 416 685
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 416 685
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(834 314)
Balanseført verdi 31.12.2022	582 371
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(197 866)

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 447 990	907 117
+/- Permanente forskjeller	18 051	(2 053)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	162 715	(17 431)
Årets skattegrunnlag	2 628 756	887 632
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	578 326	195 279
Sum	578 326	195 279
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		165
+/- Endring i utsatt skatt	(13 669)	3 835
Skattekostnad i resultatregnskapet	564 657	199 279
Betalbar skatt i skattekostnad	578 326	195 279
Betalbar skatt i balansen	578 326	195 279

Note 5 - 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	62 132	49 418	12 715
Omløpsmidler	0	(150 000)	150 000
Netto forskjeller	62 132	(100 582)	162 715
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	100 582	(100 582)
Sum midlertidige forskjeller	62 132	0	62 132
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	13 669	0	13 669

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 22 128



Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

60 001

Mer om fordringer

Fordring gjelder depositum for husleie.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Aggerholm, Brian (Daglig leder, Styreleder)	27 000	90,00%	Ordinære aksjer
Haloff, Heiko	3 000	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	2 757 485	2 787 485
Tilleggsutbytte		(1 500 000)	(1 500 000)
Årets resultat		1 883 333	1 883 333
Egenkapital 31.12.2022	30 000	3 140 818	3 170 818

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 238 140
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 038 140
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	320 653

Mer om gjeld

Av langsiktig gjeld, er kr 200.000 gjeld til aksjonærer.