



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 843 233
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERGELAND BEDRIFTSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Kanalveien 51
5068 BERGEN

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: Siv Wergeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 606 577	16 238 231
Sum inntekter		16 606 577	16 238 231
Kostnader			
Innkjøp av tjenester for videresalg		654 343	1 317 555
Lønnskostnad	1, 2	9 429 158	8 778 742
Annen driftskostnad		1 579 620	1 047 509
Sum kostnader		11 663 122	11 143 806
Driftsresultat		4 943 455	5 094 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 138	2 421
Annen finansinntekt		172 591	85 090
Verdiøkning av finansielle instrumenter			
Sum finansinntekter		181 729	87 512
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	3	80 836	77 192
Annen rentekostnad		421	663
Sum finanskostnader		81 257	77 855
Netto finans		100 472	9 657
Ordinært resultat før skattekostnad		5 043 927	5 104 081
Skattekostnad	4, 5	1 172 401	1 151 667
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 871 527	3 952 414
Årsresultat		3 871 526	3 952 414
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 500 000	4 000 000
Annen egenkapital		371 526	-47 586
Sum overføringer og disponeringer	6	3 871 526	3 952 414



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 353 016	1 949 536
Andre fordringer		38 781	
Sum fordringer		2 391 797	1 949 536
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	3	3 089 886	4 003 303
Sum investeringer		3 089 886	4 003 303
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 128 919	4 659 365
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 128 919	4 659 365
Sum omløpsmidler		10 610 602	10 612 204
SUM EIENDELER		10 610 602	10 612 204
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		-1 000
Annen innskutt egenkapital	6	21 830	
Sum innskutt egenkapital	6	121 830	99 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 533 126	2 161 601
Sum opptjent egenkapital	6	2 533 126	2 161 601
Sum egenkapital	6	2 654 956	2 260 601
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 022	162 754
Betalbar skatt	4	1 172 401	1 151 003
Skyldige offentlige avgifter		1 407 503	1 204 319
Utbytte		3 500 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 822 720	1 833 528
Sum kortsiktig gjeld		7 955 646	8 351 603
Sum gjeld		7 955 646	8 351 603
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 610 602	10 612 204



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 470985

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 843 233
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WERGELAND BEDRIFTSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Kanalveien 51
5068 BERGEN

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: Siv Wergeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 14.06.2023



Organisasjonsnr: 992 843 233
WERGELAND BEDRIFTSUTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 606 577	16 238 231
Sum inntekter		16 606 577	16 238 231
Kostnader			
Innkjøp av tjenester for videresalg		654 343	1 317 555
Lønnskostnad	1, 2	9 429 158	8 778 742
Annen driftskostnad		1 579 620	1 047 509
Sum kostnader		11 663 122	11 143 806
Driftsresultat		4 943 455	5 094 424
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 138	2 421
Annen finansinntekt		172 591	85 090
Verdiøkning av finansielle instrumenter			
Sum finansinntekter		181 729	87 512
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	3	80 836	77 192
Annen rentekostnad		421	663
Sum finanskostnader		81 257	77 855
Netto finans		100 472	9 657
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	1 172 401	1 151 667
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 871 527	3 952 414
Årsresultat		3 871 526	3 952 414
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 500 000	4 000 000
Annen egenkapital		371 526	-47 586
Sum overføringer og disponeringer	6	3 871 526	3 952 414



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 022	162 754
Betalbar skatt	4	1 172 401	1 151 003
Skyldige offentlige avgifter		1 407 503	1 204 319
Utbytte		3 500 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 822 720	1 833 528
Sum kortsiktig gjeld		7 955 646	8 351 603
Sum gjeld		7 955 646	8 351 603
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 610 602	10 612 204



Organisasjonsnr: 992 843 233
WERGELAND BEDRIFTSUTVIKLING 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. 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 og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7738534.00	7328690.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1190129.00	1053682.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	458961.00	380597.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41534.00	15774.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9429158.00	8778743.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>
<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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note
3

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Borea Obligasjon	2081956.00	82399.00
Borea Rente A	1007929.00	4183.00
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	3089885.00	86582.00

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

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.



 BankID Signing
Gyrid Irene J Lønnestad
2023-06-05

 BankID Signing
Yngve Mofoss
2023-06-05

 BankID Signing
Siv Hege Wergeland
2023-06-05

Årsregnskap for 2022

**WERGELAND BEDRIFTSUTVIKLING AS
5068 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Til generalforsamlingen i Wergeland Bedriftsutvikling AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Wergeland Bedriftsutvikling AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 871 526. 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

Styret og daglig leder (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 avviklet.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

Bergen, 05.06.2023
Collegium Revisjon AS

Erlend Hugaas Myrdal
statsautorisert revisor



Resultatregnskap for 2022 WERGELAND BEDRIFTSUTVIKLING AS



	Note	2022	2021
Salgsinntekt		16 606 577	16 238 231
Sum driftsinntekter		16 606 577	16 238 231
Innkjøp av tjenester for videresalg		(654 343)	(1 317 555)
Lønnskostnad	1, 2	(9 429 158)	(8 778 742)
Annen driftskostnad		(1 579 620)	(1 047 509)
Sum driftskostnader		(11 663 122)	(11 143 806)
Driftsresultat		4 943 455	5 094 424
Annen renteinntekt		9 138	2 421
Annen finansinntekt		172 591	85 090
Verdiøkning av finansielle instrumenter	3	0	0
Sum finansinntekter		181 729	87 512
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	3	(80 836)	(77 192)
Annen rentekostnad		(421)	(663)
Sum finanskostnader		(81 257)	(77 855)
Netto finans		100 472	9 657
Resultat før skattekostnad		5 043 927	5 104 081
Skattekostnad	4, 5	(1 172 401)	(1 151 667)
Årsresultat		3 871 526	3 952 414
Overføringer			
Utbytte		3 500 000	4 000 000
Annen egenkapital		371 526	(47 586)
Sum	6	3 871 526	3 952 414



Balanse pr. 31. desember 2022 WERGELAND BEDRIFTSUTVIKLING AS

 BankID Signing
Gyrid Irene J Lønnestad
2023-06-05
 BankID Signing
Yngve Mofoss
2023-06-05
 BankID Signing
Siv Hege Wergeland
2023-06-05

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 353 016	1 949 536
Andre fordringer		38 781	0
Sum fordringer		2 391 797	1 949 536
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	3	3 089 886	4 003 303
Sum investeringer		3 089 886	4 003 303
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 128 919	4 659 365
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 128 919	4 659 365
Sum omløpsmidler		10 610 602	10 612 204
Sum eiendeler		10 610 602	10 612 204



Balanse pr. 31. desember 2022 WERGELAND BEDRIFTSUTVIKLING AS



	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6	0	(1 000)
Annen innskutt egenkapital	6	21 830	0
Sum innskutt egenkapital	6	121 830	99 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 533 126	2 161 601
Sum opptjent egenkapital	6	2 533 126	2 161 601
Sum egenkapital	6	2 654 956	2 260 601
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 022	162 754
Betalbar skatt	4	1 172 401	1 151 003
Skyldige offentlige avgifter		1 407 503	1 204 319
Utbytte		3 500 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 822 720	1 833 528
Sum kortsiktig gjeld		7 955 646	8 351 603
Sum gjeld		7 955 646	8 351 603
Sum egenkapital og gjeld		10 610 602	10 612 204

I Styret for Wergeland Bedriftsutvikling AS
Bergen, ___/___ - 2023

Siv Hege Wergeland
Styrets leder / Daglig leder

Gyrid Irene Johnson Lønnestad
Styremedlem

Yngve Mofoss
Styremedlem



Noter 2022

WERGELAND BEDRIFTSUTVIKLING 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.

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.

Forørig 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 og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

 BankID Signing
Gyrid Irene J Lønnestad
2023-06-05

 BankID Signing
Yngve Mofoss
2023-06-05

 BankID Signing
Siv Hege Wergeland
2023-06-05

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	7 738 534	7 328 690
Arbeidsgiveravgift	1 190 129	1 053 682
Pensjonskostnader	458 961	380 597
Andre ytelser	41 534	15 774
Sum	9 429 158	8 778 743

Note 3 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendring
Borea Obligasjon	2 081 956	82 399
Borea Rente A	1 007 929	4 183
Sum	3 089 885	86 582

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	5 043 927	5 104 081
+/- Permanente forskjeller	185 167	142 305
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	100 000	(14 555)
Årets skattegrunnlag	5 329 094	5 231 831
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 172 401	1 151 003
Sum	1 172 401	1 151 003
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		664
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 172 401	1 151 667
Betalbar skatt i skattekostnad	1 172 401	1 151 003
Betalbar skatt i balansen	1 172 401	1 151 003

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
Omløpsmidler	0	(100 000)	100 000
Netto forskjeller	0	(100 000)	100 000
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	100 000	(100 000)
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 22 000



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	(1 000)	2 161 601	2 260 601
Endring egne aksjer		1 000		1 000
Økning annen innskutt EK				21 830
Årets resultat			3 871 526	3 871 526
Avsatt utbytte			(3 500 000)	(3 500 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	0	2 533 126	2 654 956

 BankID Signing
Gyrid Irene J Lønnestad
2023-06-05

 BankID Signing
Yngve Mofoss
2023-06-05

 BankID Signing
Siv Hege Wergeland
2023-06-05

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Sivwas AS	775	77,50%	Ordinære aksjer
Kjersti Brakstad	115	11,50%	Ordinære aksjer
Espen Lindseth	50	5,00%	Ordinære aksjer
Gyrid Irene J Lønnestad	40	4,00%	Ordinære aksjer
Silje Annie Helle	10	1,00%	Ordinære aksjer
Yngve Mofoss	10	1,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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