



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 720 460  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Bretlandsgata 31  
4009 STAVANGER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rolf Arne Jakobsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

### 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, 23.08.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 781 749	3 874 615
Annen driftsinntekt		15 394 430	16 155 364
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 176 179</b>	<b>20 029 979</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		608 965	547 471
Lønnskostnad	1, 2, 3	13 949 103	15 211 891
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	570 681	924 654
Annen driftskostnad	5	3 672 643	3 651 169
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 801 392</b>	<b>20 335 185</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>374 787</b>	<b>-305 207</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		31 905	524
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>31 905</b>	<b>524</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		291 938	
Annen rentekostnad		625 973	681 271
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>917 911</b>	<b>681 271</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-886 006</b>	<b>-680 747</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-511 219</b>	<b>-985 954</b>
Skattekostnad	6	-112 579	-209 057
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-398 640</b>	<b>-776 896</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-398 640</b>	<b>-776 897</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-398 640	-776 897
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-398 640</b>	<b>-776 897</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6, 7	285 147	172 568
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>285 147</b>	<b>172 568</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	17 242 626	17 266 126
Skip, rigger, fly og lignende	4	298 700	343 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	583 899	834 999
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>18 125 225</b>	<b>18 444 325</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>18 410 372</b>	<b>18 616 893</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	311 512	475 212
Andre fordringer	8	1 391 475	2 138 902
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 702 988</b>	<b>2 614 114</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2 103 863	551 921
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 103 863</b>	<b>551 921</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 806 850</b>	<b>3 166 035</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 217 222</b>	<b>21 782 928</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12	30 000	30 000



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Annen innskutt egenkapital	12	442 410	442 410
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>472 410</b>	<b>472 410</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	1 581 026	1 182 386
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 581 026</b>	<b>-1 182 386</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>-1 108 616</b>	<b>-709 976</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 880 000	19 811 700
Langsiktig konserngjeld	8		2
Øvrig langsiktig gjeld	8	14 700 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 580 000</b>	<b>19 811 703</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>20 580 000</b>	<b>19 811 703</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		627 574	412 050
Skyldige offentlige avgifter		852 068	971 259
Annen kortsiktig gjeld		1 266 195	1 297 891
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 745 838</b>	<b>2 681 201</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>23 325 838</b>	<b>22 492 903</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 217 222</b>	<b>21 782 928</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 719316

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 922 720 460  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Bertha Bergs gate 32A  
4009 STAVANGER

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rolf Arne Jakobsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

#### 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, 28.08.2023

---

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: 922 720 460  
NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 781 749	3 874 615
Annen driftsinntekt		15 394 430	16 155 364
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 176 179</b>	<b>20 029 979</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		608 965	547 471
Lønnskostnad	1, 2, 3	13 949 103	15 211 891
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	570 681	924 654
Annen driftskostnad	5	3 672 643	3 651 169
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 801 392</b>	<b>20 335 185</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>374 787</b>	<b>-305 207</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		31 905	524
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>31 905</b>	<b>524</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		291 938	
Annen rentekostnad		625 973	681 271
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>917 911</b>	<b>681 271</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-886 006</b>	<b>-680 747</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	6	-511 219	-985 954
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-398 640</b>	<b>-776 896</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-398 640</b>	<b>-776 897</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-398 640	-776 897
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-398 640</b>	<b>-776 897</b>



Organisasjonsnr: 922 720 460  
NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6, 7	285 147	172 568
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>285 147</b>	<b>172 568</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	17 242 626	17 266 126
Skip, rigger, fly og lignende	4	298 700	343 200
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	583 899	834 999
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>18 125 225</b>	<b>18 444 325</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>18 410 372</b>	<b>18 616 893</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	311 512	475 212
Andre fordringer	8	1 391 475	2 138 902
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 702 988</b>	<b>2 614 114</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2 103 863	551 921
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 103 863</b>	<b>551 921</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 806 850</b>	<b>3 166 035</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 217 222</b>	<b>21 782 928</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	442 410	442 410
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>472 410</b>	<b>472 410</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



Udekket tap	12	1 581 026	1 182 386
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 581 026</b>	<b>-1 182 386</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>-1 108 616</b>	<b>-709 976</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		5 880 000	19 811 700
Langsiktig konserngjeld	8		2
Øvrig langsiktig gjeld	8	14 700 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>20 580 000</b>	<b>19 811 703</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>20 580 000</b>	<b>19 811 703</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		627 574	412 050
Skyldige offentlige avgifter		852 068	971 259
Annen kortsiktig gjeld		1 266 195	1 297 891
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 745 838</b>	<b>2 681 201</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>23 325 838</b>	<b>22 492 903</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 217 222</b>	<b>21 782 928</b>



Organisasjonsnr: 922 720 460  
NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE 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, 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 investeringsens 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



Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10599631.00	10750260.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1632694.00	1668791.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1220325.00	953573.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	496453.00	1839268.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13949103.00	15211892.00

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

<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>



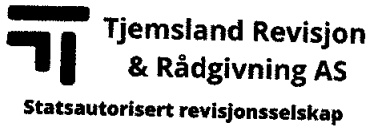
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet                      Årets                      Fjorårets

Pantstillelse                      \_\_\_\_\_                      Beløp

Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



Solakrossvn.29  
4050 Sola  
Postboks 77, 4097 Sola  
Tlf 40 00 28 47  
E-post [tore@rrtkt.no](mailto:tore@rrtkt.no)  
Org.nr 930 216 976

Til generalforsamlingen i Nye Egenes Idrettsbarnhage AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nye Egenes Idrettsbarnhage AS som viser et underskudd på kr 398.640. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder 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 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 i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

#### Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet gjeld overstiger dets samlede eiendeler med kr 1 108 616. Disse forholdene og andre omstendigheter indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### 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 avviklet.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

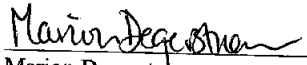
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Linken inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Sola, 7. juni 2023

  
Marion Degerstrøm  
Statsautorisert revisor





## Noter 2022

### NYE EGENES IDRETTSBARNEHAGE 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

##### Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	10 599 631	10 750 260
Arbeidsgiveravgift	1 632 694	1 668 791
Pensjonskostnader	1 220 325	953 573
Andre ytelser / Refusjoner	496 453	1 839 268
<b>Sum</b>	<b>13 949 103</b>	<b>15 211 892</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	810 896	68 304	893

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Asle Aase	238 229		
Total ytelse til andre ledende personer	238 229	0	0

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	19 733 505	3 778 232	406 240	23 917 977
Tilgang i året	251 581	0	0	251 581
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>19 985 086</b>	<b>3 778 232</b>	<b>406 240</b>	<b>24 169 558</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(2 467 380)	(2 943 232)	(63 040)	(5 473 652)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(2 742 461)	(3 194 332)	(107 540)	(6 044 333)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>17 242 625</b>	<b>583 900</b>	<b>298 700</b>	<b>18 125 225</b>
Årets avskrivninger	(275 081)	(251 100)	(44 500)	(570 681)
Økonomisk levetid	0 - 66,7 år	5 - 20 år	5 - 10 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 - 1,50 %</b>	<b>5 - 20 %</b>	<b>10 - 20 %</b>	

## Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	39 000	39 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>39 000</b>	<b>39 000</b>



## Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(511 219)	(985 954)
+/- Permanente forskjeller	(504)	35 697
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	237 888	1 100 143
- Fremførbart underskudd		(149 887)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(273 835)</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(112 579)	(209 057)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(112 579)</b>	<b>(209 057)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - 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	8 578 075	8 340 187	237 888
Langsiktig gjeld	(3 635 042)	(3 635 042)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 727 432)	(6 001 267)	273 835
Sum midlertidige forskjeller	(784 399)	(1 296 122)	511 723
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>(172 568)</b>	<b>(285 147)</b>	<b>112 579</b>

## Note 8 - Konsern lån/ fordringer

Type	2022	2021
Lån foretak i samme konsern	14 700 000	0
Fordringer foretak i samme konsern	305 882	1 163 070
Felles kontrollert virksomhet		

## Note 9 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	311 512	475 212
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>311 512</b>	<b>475 212</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 435 263. Skyldig skattetrekk er kr 430 070.



## Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Aase Hjelp AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	442 410	(1 182 386)	(709 976)
Årets resultat			(398 640)	(398 640)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>442 410</b>	<b>(1 581 026)</b>	<b>(1 108 616)</b>

## Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.