



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 974 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNISERV AS
Forretningsadresse: Wernerløkka 1A
3612 KONGSBERG

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: Per Gunnar Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		288 393	359 814
Sum inntekter		288 393	359 814
Kostnader			
Varekostnad		4 640	4 465
Lønnskostnad	1, 2	106 525	67 909
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	97 524	96 357
Annen driftskostnad		174 099	208 338
Sum kostnader		382 788	377 069
Driftsresultat		-94 395	-17 255
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		618	1 481
Sum finansinntekter		618	1 481
Annen rentekostnad		8 823	9 397
Sum finanskostnader		8 823	9 397
Netto finans		-8 205	-7 916
Ordinært resultat før skattekostnad		-102 600	-25 170
Skattekostnad	4, 5	-22 578	-5 538
Ordinært resultat etter skattekostnad		-80 022	-19 633
Årsresultat		-80 022	-19 632
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-80 022	-19 632
Sum overføringer og disponeringer		-80 022	-19 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	20 067	22 867
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	468 591	545 815
Sum varige driftsmidler		488 658	568 682
Sum anleggsmidler		488 658	568 682
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		73 314	67 432
Andre fordringer	7	16 673	48 971
Sum fordringer		89 987	116 402
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		291 879	392 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 879	392 334
Sum omløpsmidler		381 866	508 737
SUM EIENDELER		870 524	1 077 419
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	8	621 860	701 882
Sum opptjent egenkapital		621 860	701 882
Sum egenkapital	8	721 860	801 882
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	38 832	61 410
Sum avsetninger for forpliktelser		38 832	61 410
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	90 744	160 365
Sum annen langsiktig gjeld		90 744	160 365
Sum langsiktig gjeld		129 576	221 775
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-1 271	4 988
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		19 041	43 351
Annen kortsiktig gjeld		1 317	5 422
Sum kortsiktig gjeld		19 088	53 761
Sum gjeld		148 664	275 537
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		870 524	1 077 419



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 502806

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 974 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNISERV AS
Forretningsadresse: Wernerløkka 1A
3612 KONGSBERG

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: Per Gunnar Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 20.06.2023

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: 989 974 335
UNISERV AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		288 393	359 814
Sum inntekter		288 393	359 814
Kostnader			
Varekostnad		4 640	4 465
Lønnskostnad	1, 2	106 525	67 909
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	97 524	96 357
Annen driftskostnad		174 099	208 338
Sum kostnader		382 788	377 069
Driftsresultat		-94 395	-17 255
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		618	1 481
Sum finansinntekter		618	1 481
Annen rentekostnad		8 823	9 397
Sum finanskostnader		8 823	9 397
Netto finans		-8 205	-7 916
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	-102 600	-25 170
Ordinært resultat etter skattekostnad		-22 578	-5 538
Årsresultat		-80 022	-19 633
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-80 022	-19 632
Sum overføringer og disponeringer		-80 022	-19 632



Organisasjonsnr: 989 974 335
UNISERV AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3	20 067	22 867
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3, 6	468 591	545 815
Sum varige driftsmidler		488 658	568 682
Sum anleggsmidler		488 658	568 682
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		73 314	67 432
Andre fordringer			
	7	16 673	48 971
Sum fordringer		89 987	116 402
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		291 879	392 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 879	392 334
Sum omløpsmidler		381 866	508 737
SUM EIENDELER		870 524	1 077 419
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)			
	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	8	621 860	701 882
Sum opptjent egenkapital		621 860	701 882
Sum egenkapital	8	721 860	801 882



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	38 832	61 410
Sum avsetninger for forpliktelses		38 832	61 410
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	90 744	160 365
Sum annen langsiktig gjeld		90 744	160 365
Sum langsiktig gjeld		129 576	221 775
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-1 271	4 988
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		19 041	43 351
Annen kortsiktig gjeld		1 317	5 422
Sum kortsiktig gjeld		19 088	53 761
Sum gjeld		148 664	275 537
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		870 524	1 077 419



Organisasjonsnr: 989 974 335
UNISERV 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. 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

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	75500.00	41263.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30801.00	25914.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	224.00	732.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	106525.00	67909.00

Mer om årsverk og lønn
Foretaket har ikke hatt ansatte i 2

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

<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



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

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.



Noter 2022 UNISERV 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.

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	75 500	41 263
Arbeidsgiveravgift	30 801	25 914
Andre ytelser	224	732
Sum	106 525	67 909

Mer om lønn

Foretaket har ikke hatt ansatte i 2022.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	28 000	1 091 487	1 119 487
Tilgang i året	0	17 500	17 500
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	28 000	1 108 987	1 136 987
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(5 133)	(545 672)	(550 805)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(7 933)	(640 396)	(648 329)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	20 067	468 591	488 658
Årets avskrivninger	(2 800)	(94 724)	(97 524)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	10 - 33,33 %	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(102 600)	(25 170)
+/- Permanente forskjeller	(29)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	39 909	17 538
Årets skattegrunnlag	(62 720)	(7 632)
+/- Endring i utsatt skatt	(22 578)	(5 538)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(22 578)	(5 538)
Betalbar skatt i balansen	0	0



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	286 769	246 860	39 909
Skattemessig fremførbart underskudd	(7 632)	(70 352)	62 720
Sum midlertidige forskjeller	279 137	176 508	102 629
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	61 410	38 832	22 578

Note 6 - Gjeld, pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	90 744	160 365
Sum	90 744	160 365

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	365 671	416 108
unSum	365 671	416 108

Av langsiktig gjeld på kr 90 744 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	701 882	801 882
Årets resultat		(80 022)	(80 022)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	621 860	721 860

Note 9 - Fortsatt drift

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



Årsregnskap for 2022

**UNISERV AS
3605 KONGSBERG**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

TM Økonomi & Regnskap AS

Skolegata 7

3611 KONGSBERG

Org.nr. 997084187

Utarbeidet med:

Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
UNISERV AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		288 393	359 814
Sum driftsinntekter		288 393	359 814
Varekostnad		(4 640)	(4 465)
Lønnskostnad	1, 2	(106 525)	(67 909)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(97 524)	(96 357)
Annen driftskostnad		(174 099)	(208 338)
Sum driftskostnader		(382 788)	(377 069)
Driftsresultat		(94 395)	(17 255)
Annen renteinntekt		618	1 481
Sum finansinntekter		618	1 481
Annen rentekostnad		(8 823)	(9 397)
Sum finanskostnader		(8 823)	(9 397)
Netto finans		(8 205)	(7 916)
Resultat før skattekostnad		(102 600)	(25 170)
Skattekostnad	4, 5	22 578	5 538
Årsresultat		(80 022)	(19 632)
Overføringer			
Annen egenkapital		(80 022)	(19 632)
Sum		(80 022)	(19 632)



Balanse pr. 31. desember 2022 UNISERV AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	20 067	22 867
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	468 591	545 815
Sum varige driftsmidler		488 658	568 682
Sum anleggsmidler		488 658	568 682
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		73 314	67 432
Andre fordringer	7	16 673	48 971
Sum fordringer		89 987	116 402
Bankinnskudd, kontanter og lignende		291 879	392 334
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 879	392 334
Sum omløpsmidler		381 866	508 737
Sum eiendeler		870 524	1 077 419



Balanse pr. 31. desember 2022 UNISERV AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	621 860	701 882
Sum opptjent egenkapital		621 860	701 882
Sum egenkapital	8	721 860	801 882
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	38 832	61 410
Sum avsetning for forpliktelser		38 832	61 410
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	90 744	160 365
Sum annen langsiktig gjeld		90 744	160 365
Sum langsiktig gjeld		129 576	221 775
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(1 271)	4 988
Betalbar skatt	4	0	0
Skyldige offentlige avgifter		19 041	43 351
Annen kortsiktig gjeld		1 317	5 422
Sum kortsiktig gjeld		19 088	53 761
Sum gjeld		148 664	275 537
Sum egenkapital og gjeld		870 524	1 077 419

Kongsberg, 24.05.2022

I styret for Uniserv AS

Per Gunnar Foss
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 UNISERV 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.

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 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	75 500	41 263
Arbeidsgiveravgift	30 801	25 914
Andre ytelser	224	732
Sum	106 525	67 909

Mer om lønn

Foretaket har ikke hatt ansatte i 2022.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	28 000	1 091 487	1 119 487
Tilgang i året	0	17 500	17 500
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	28 000	1 108 987	1 136 987
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(5 133)	(545 672)	(550 805)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(7 933)	(640 396)	(648 329)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	20 067	468 591	488 658
Årets avskrivninger	(2 800)	(94 724)	(97 524)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	10 - 33,33 %	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(102 600)	(25 170)
+/- Permanente forskjeller	(29)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	39 909	17 538
Årets skattegrunnlag	(62 720)	(7 632)
+/- Endring i utsatt skatt	(22 578)	(5 538)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(22 578)	(5 538)
Betalbar skatt i balansen	0	0



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	286 769	246 860	39 909
Skattemessig fremførbart underskudd	(7 632)	(70 352)	62 720
Sum midlertidige forskjeller	279 137	176 508	102 629
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	61 410	38 832	22 578

Note 6 - Gjeld, pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	90 744	160 365
Sum	90 744	160 365

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	365 671	416 108
unSum	365 671	416 108

Av langsiktig gjeld på kr 90 744 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	701 882	801 882
Årets resultat		(80 022)	(80 022)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	621 860	721 860

Note 9 - Fortsatt drift

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