



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 287 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESPELAND REKVISITASENTER AS
Forretningsadresse: Kokstadvegen 42
5257 KOKSTAD

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: Monica Tømmerstrand Lyngøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

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, 27.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 501 529	45 155 516
Annen driftsinntekt		337 406	263 878
Sum inntekter		43 838 934	45 419 394
Kostnader			
Varekostnad		5 899 288	7 364 371
Lønnskostnad	1, 2	27 015 459	26 720 174
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	572 451	302 881
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		333	
Annen driftskostnad		9 835 787	8 690 326
Sum kostnader		43 323 318	43 077 752
Driftsresultat		515 617	2 341 642
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 779	3 871
Annen finansinntekt		4 095	
Sum finansinntekter		8 874	3 871
Annen rentekostnad		91 378	56 235
Sum finanskostnader		91 378	56 235
Netto finans		-82 504	-52 364
Ordinært resultat før skattekostnad		433 112	2 289 278
Skattekostnad	4	60 457	485 860
Ordinært resultat etter skattekostnad		372 656	1 803 418
Årsresultat		372 655	1 803 418
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	1 000 000
Tilleggsutbytte			2 000 000
Annen egenkapital		-127 345	-1 196 582



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		372 655	1 803 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	199 296	252 480
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 895 464	1 512 711
Sum varige driftsmidler		2 094 760	1 765 191
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	6 612	6 612
Sum finansielle anleggsmidler		6 612	6 612
Sum anleggsmidler		2 101 372	1 771 802
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		536 643	569 200
Sum varer		536 643	569 200
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 908 574	4 455 188
Andre fordringer	5	147 960	183 101
Sum fordringer		6 056 534	4 638 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 977 601	4 722 010
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 977 601	4 722 010
Sum omløpsmidler		10 570 778	9 929 498
SUM EIENDELER		12 672 151	11 701 301

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 988 296	3 115 641
Sum opptjent egenkapital		2 988 296	3 115 641
Sum egenkapital	9	3 088 296	3 215 641
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	50 143	
Sum avsetninger for forpliktelser		50 143	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 016 123	716 453
Sum annen langsiktig gjeld		1 016 123	716 453
Sum langsiktig gjeld		1 066 266	716 453
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 728 055	886 575
Betalbar skatt		10 314	485 860
Skyldige offentlige avgifter		3 377 904	3 215 875
Utbytte	9	500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	2 901 316	2 180 896
Sum kortsiktig gjeld		8 517 589	7 769 206
Sum gjeld		9 583 854	8 485 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 672 151	11 701 301



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 394899

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 287 354
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESPELAND REKVISITASENTER AS
Forretningsadresse: Kokstadvegen 42
5257 KOKSTAD

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: Monica Tømmerstrand Lyngøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

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, 22.05.2023

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: 989 287 354
ESPELAND REKVISITASENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 501 529	45 155 516
Annen driftsinntekt		337 406	263 878
Sum inntekter		43 838 934	45 419 394
Kostnader			
Varekostnad		5 899 288	7 364 371
Lønnskostnad	1, 2	27 015 459	26 720 174
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	572 451	302 881
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		333	
Annen driftskostnad		9 835 787	8 690 326
Sum kostnader		43 323 318	43 077 752
Driftsresultat		515 617	2 341 642
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 779	3 871
Annen finansinntekt		4 095	
Sum finansinntekter		8 874	3 871
Annen rentekostnad		91 378	56 235
Sum finanskostnader		91 378	56 235
Netto finans		-82 504	-52 364
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	433 112	2 289 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		372 656	1 803 418
Årsresultat		372 655	1 803 418
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	1 000 000
Tilleggsutbytte			2 000 000
Annen egenkapital		-127 345	-1 196 582
Sum overføringer og disponeringer		372 655	1 803 418



Organisasjonsnr: 989 287 354
ESPELAND REKVISITASENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	199 296	252 480
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 895 464	1 512 711
Sum varige driftsmidler		2 094 760	1 765 191
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	6 612	6 612
Sum finansielle anleggsmidler		6 612	6 612
Sum anleggsmidler		2 101 372	1 771 802
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		536 643	569 200
Sum varer		536 643	569 200
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 908 574	4 455 188
Andre fordringer	5	147 960	183 101
Sum fordringer		6 056 534	4 638 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 977 601	4 722 010
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 977 601	4 722 010
Sum omløpsmidler		10 570 778	9 929 498
SUM EIENDELER		12 672 151	11 701 301
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 988 296	3 115 641
Sum opptjent egenkapital		2 988 296	3 115 641
Sum egenkapital	9	3 088 296	3 215 641
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	50 143	
Sum avsetninger for forpliktelser		50 143	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 016 123	716 453
Sum annen langsiktig gjeld		1 016 123	716 453
Sum langsiktig gjeld		1 066 266	716 453
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 728 055	886 575
Betalbar skatt		10 314	485 860
Skyldige offentlige avgifter		3 377 904	3 215 875
Utbytte	9	500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	2 901 316	2 180 896
Sum kortsiktig gjeld		8 517 589	7 769 206
Sum gjeld		9 583 854	8 485 659
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 672 151	11 701 301



Organisasjonsnr: 989 287 354
ESPELAND REKVISITASENTER 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

50.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23082197.00	23246013.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3338196.00	3308881.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	427241.00	324198.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	167825.00	-158917.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27015459.00	26720175.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Til generalforsamlingen i Espeland Rekvisitasenter AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Espeland Rekvisitasenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 372 655. 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.

Collegium Revisjon AS Øvre Kråkenes 17 – 5152 Bønes – Telefon: +47 55 52 02 06 – www.collegium.no
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening



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, 4. mai 2023
Collegium Revisjon AS

Monica Anthonisen

Monica A. Anthonisen
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

**ESPELAND REKVISITASENTER AS
5257 KOKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022 ESPELAND REKVISITASENTER AS

BankID Signing
Monica Tømmerstrand Lyngøy
2023-04-25
BankID Signing
Marit Helen Sæløen
2023-05-04

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		43 501 529	45 155 516
Annen driftsinntekt		337 406	263 878
Sum driftsinntekter		43 838 934	45 419 394
Varekostnad		(5 899 288)	(7 364 371)
Lønnskostnad	1, 2	(27 015 459)	(26 720 174)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(572 451)	(302 881)
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		(333)	0
Annen driftskostnad		(9 835 787)	(8 690 326)
Sum driftskostnader		(43 323 318)	(43 077 752)
Driftsresultat		515 617	2 341 642
Annen renteinntekt		4 779	3 871
Annen finansinntekt		4 095	0
Sum finansinntekter		8 874	3 871
Annen rentekostnad		(91 378)	(56 235)
Sum finanskostnader		(91 378)	(56 235)
Netto finans		(82 504)	(52 364)
Resultat før skattekostnad		433 112	2 289 278
Skattekostnad	4	(60 457)	(485 860)
Årsresultat		372 655	1 803 418
Overføringer			
Utbytte		500 000	1 000 000
Tilleggsutbytte		0	2 000 000
Annen egenkapital		(127 345)	(1 196 582)
Sum		372 655	1 803 418



Balanse pr. 31. desember 2022 ESPELAND REKVISITASENTER AS



	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	199 296	252 480
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 895 464	1 512 711
Sum varige driftsmidler		2 094 760	1 765 191
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	6 612	6 612
Sum finansielle anleggsmidler		6 612	6 612
Sum anleggsmidler		2 101 372	1 771 802
Omløpsmidler			
Varer		536 643	569 200
Sum varer		536 643	569 200
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 908 574	4 455 188
Andre fordringer	5	147 960	183 101
Sum fordringer		6 056 534	4 638 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 977 601	4 722 010
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 977 601	4 722 010
Sum omløpsmidler		10 570 778	9 929 498
Sum eiendeler		12 672 151	11 701 301



Balanse pr. 31. desember 2022 ESPELAND REKVISITASENTER AS

 BankID Signering
Monica Tømmerstrand Lyngøy
2023-04-25
 BankID Signering
Marit Helen Sæløen
2023-05-04

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 988 296	3 115 641
Sum opptjent egenkapital		2 988 296	3 115 641
Sum egenkapital	9	3 088 296	3 215 641
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	50 143	0
Sum avsetning for forpliktelser		50 143	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 016 123	716 453
Sum annen langsiktig gjeld		1 016 123	716 453
Sum langsiktig gjeld		1 066 266	716 453
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 728 055	886 575
Betalbar skatt		10 314	485 860
Skyldige offentlige avgifter		3 377 904	3 215 875
Utbytte	9	500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	2 901 316	2 180 896
Sum kortsiktig gjeld		8 517 589	7 769 206
Sum gjeld		9 583 854	8 485 659
Sum egenkapital og gjeld		12 672 151	11 701 301

Bergen den, ____ / ____ - 2023

Marit Helen Sæløen
Styrets leder

Monica Tømmerstrand Lyngøy
Daglig leder



Noter 2022

ESPELAND REKVISITASENTER 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

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	23 082 197	23 246 013
Arbeidsgiveravgift	3 338 196	3 308 881
Pensjonskostnader	427 241	324 198
Andre ytelser / Refusjoner	167 825	(158 917)
Sum	27 015 459	26 720 175

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 50 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Biler	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	494 800	1 335 531	1 465 000	3 295 331
Tilgang i året	0	979 488	21 082	1 000 570
Avgang i året	0	0	168 425	168 425
Anskaffelseskost 31.12.2021	494 800	2 315 019	1 317 657	4 127 476
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	295 504	555 420	1 181 792	2 032 716
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	199 296	1 759 599	135 865	2 094 760
Årets avskrivninger	53 184	422 087	97 180	572 451
Økonomisk levetid	10 - 12 år	5 år	5 - 12 år	
Avskrivningsplan	8,33 - 10 %	20 %	8,33 - 20 %	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	433 112	2 289 278
+/- Permanente forskjeller	12 514	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(398 743)	(80 824)
Årets skattegrunnlag	46 883	2 208 454
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	10 314	485 860
Sum	10 314	485 860
+/- Endring i utsatt skatt	50 143	
Skattekostnad i resultatregnskapet	60 457	485 860
Betalbar skatt i skattekostnad	10 314	485 860
Betalbar skatt i balansen	10 314	485 860

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	6 023 574	4 755 188
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(115 000)	(300 000)
Netto oppførte kundefordringer	5 908 574	4 455 188



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 966 201. Skyldig skattetrekk er kr 920 843.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Monica Tømmerstrand Lyngøy	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	3 115 641	3 215 641
Årets resultat		372 655	372 655
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 988 296	3 088 296

Note 10 - 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	169 502	362 953	(193 451)
Omløpsmidler	(290 320)	(85 028)	(205 292)
Kortsiktig gjeld	(50 000)	(50 000)	0
Netto forskjeller	(170 818)	227 925	(398 743)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	170 818	0	170 818
Sum midlertidige forskjeller	0	227 925	(227 925)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	0	50 143	(50 143)

Note 11 - Gjeld

Billånet er sikret med salgspant i motorvogn.

Note 12 - Garantiavsetning

Selskapet har avsatt kr 50 000 til dekning av evt garantiforpliktelser knyttet til leverte varer/tjenester.