



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	964 687 811
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ERNA BORGEN BLOMSTERFORRETNING OG BEGRAVELSESBYRÅ AS
Forretningsadresse:	Storgata 37 8480 ANDENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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 Arne Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 17.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 511 389	8 207 927
Annen driftsinntekt			533 789
Sum inntekter		8 511 389	8 741 716
Kostnader			
Varekostnad		2 990 743	3 007 340
Lønnskostnad	1	3 643 762	2 927 006
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	248 070	247 528
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		1 491 900	1 225 091
Sum kostnader		8 374 475	7 406 965
Driftsresultat		136 913	1 334 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 159	10 438
Sum finansinntekter		44 159	10 438
Annen rentekostnad		2 272	1 149
Sum finanskostnader		2 272	1 149
Netto finans		41 887	9 289
Ordinært resultat før skattekostnad		178 800	1 344 040
Skattekostnad på resultat	3	58 886	295 722
Ordinært resultat etter skattekostnad		119 914	1 048 318
Årsresultat		119 914	1 048 318
Årsresultat etter minoritetsinteresser		119 914	1 048 318
Totalresultat		119 914	1 048 318
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte		250 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital			48 318
Overført fra annen egenkapital		-130 086	
Sum overføringer og disponeringer	4	119 914	1 048 318



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2		
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	712 856	956 498
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	24 972	
Sum varige driftsmidler		737 828	956 498
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 340	3 340
Andre langsiktige fordringer		243 519	236 448
Sum finansielle anleggsmidler		246 859	239 788
Sum anleggsmidler		984 687	1 196 286
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		696 660	386 000
Sum varer		696 660	386 000
Fordringer			
Kundefordringer		940 705	459 126
Andre kortsiktige fordringer		17 803	71 389
Sum fordringer		958 508	530 515
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 573 803	3 850 407
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 573 803	3 850 407



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		4 228 972	4 766 921
SUM EIENDELER		5 213 659	5 963 208
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 034 997	3 165 082
Sum opptjent egenkapital		3 034 997	3 165 082
Sum egenkapital		3 134 997	3 265 082
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	106 410	143 526
Sum avsetninger for forpliktelser		106 410	143 526
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		106 410	143 526
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		460 772	216 947
Betalbar skatt	3	96 002	211 361
Skyldig offentlige avgifter		336 821	367 405
Utbytte	4	250 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		828 657	758 887
Sum kortsiktig gjeld		1 972 252	2 554 599
Sum gjeld		2 078 662	2 698 125
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 213 659	5 963 208



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 360861

Enheten

Organisasjonsnummer: 964 687 811
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERNA BORGEN BLOMSTERFORRETNING OG BEGRAVELSESBYRÅ AS
Forretningsadresse: Storgata 37
8480 ANDENES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Arne Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 06.05.2024

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: 964 687 811
ERNA BORGEN BLOMSTERFORRETNING OG
BEGRAVELSESBYRÅ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 511 389	8 207 927
Annen driftsinntekt			533 789
Sum inntekter		8 511 389	8 741 716
Kostnader			
Varekostnad		2 990 743	3 007 340
Lønnskostnad	1	3 643 762	2 927 006
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	248 070	247 528
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		1 491 900	1 225 091
Sum kostnader		8 374 475	7 406 965
Driftsresultat		136 913	1 334 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 159	10 438
Sum finansinntekter		44 159	10 438
Annen rentekostnad		2 272	1 149
Sum finanskostnader		2 272	1 149
Netto finans		41 887	9 289
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	178 800	1 344 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		58 886	295 722
Årsresultat		119 914	1 048 318
Årsresultat etter minoritetsinteresser		119 914	1 048 318
Totalresultat		119 914	1 048 318
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		250 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital			48 318



Overført fra annen egenkapital		-130 086	
Sum overføringer og disponeringer	4	119 914	1 048 318



Organisasjonsnr: 964 687 811
ERNA BORGEN BLØMSTERFORRETNING OG
BEGRAVELSESBYRÅ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2		
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill	2		
Sum immaterielle eiendeler	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	712 856	956 498
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	24 972	
Sum varige driftsmidler		737 828	956 498
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 340	3 340
Andre langsiktige fordringer		243 519	236 448
Sum finansielle anleggsmidler		246 859	239 788
Sum anleggsmidler		984 687	1 196 286
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		696 660	386 000
Sum varer		696 660	386 000
Fordringer			
Kundefordringer		940 705	459 126
Andre kortsiktige fordringer		17 803	71 389
Sum fordringer		958 508	530 515
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	2 573 803	3 850 407
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 573 803	3 850 407
Sum omløpsmidler		4 228 972	4 766 921



SUM EIENDELER		5 213 659	5 963 208
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 034 997	3 165 082
Sum opptjent egenkapital		3 034 997	3 165 082
Sum egenkapital		3 134 997	3 265 082
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	106 410	143 526
Sum avsetninger for forpliktelser		106 410	143 526
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		106 410	143 526
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		460 772	216 947
Betalbar skatt	3	96 002	211 361
Skyldig offentlige avgifter		336 821	367 405
Utbytte	4	250 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		828 657	758 887
Sum kortsiktig gjeld		1 972 252	2 554 599
Sum gjeld		2 078 662	2 698 125
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 213 659	5 963 208



Organisasjonsnr: 964 687 811
ERNA BORGEN BLOMSTERFORRETNING OG
BEGRAVELSESBYRÅ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<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

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

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



BDO AS
Storåkeren 11
9411 Harstad

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Erna Borgen Blomsterforretning og Begravelsesbyrå AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Erna Borgen Blomsterforretning og Begravelsesbyrå AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 og av dets resultater 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 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 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.

Styret og daglig leders 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Knut Haugen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnrøktei: i0KH0-WJF8E-3GLKO-NDY7-86Q5I-72FYJ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Haugen, Knut Aksel

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1983293

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-15 10:03:43 UTC



Penneo Dokumentnr: 10XHO-WJF8E-3GLKO-NDY7-86Q5I-72FYJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

ERNA BORGEN BLOM. OG BEGR.BYRÅ AS

Organisasjonsnr: 964 687 811



Resultatregnskap
ERNA BORGEN BLOM. OG BEGR.BYRÅ AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		8 511 389	8 207 927
Annen driftsinntekt		0	533 789
Sum driftsinntekter		8 511 389	8 741 716
Varekostnad		2 990 743	3 007 340
Lønnskostnad	1	3 643 762	2 927 006
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	248 070	247 528
Annen driftskostnad		1 491 900	1 225 091
Sum driftskostnader		8 374 475	7 406 965
Driftsresultat		136 913	1 334 751
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 159	10 438
Annen rentekostnad		2 272	1 149
Resultat av finansposter		41 887	9 289
Resultat før skattekostnad		178 800	1 344 040
Skattekostnad på resultat	3	58 886	295 722
Årsresultat		119 914	1 048 318
Overføringer			
Avsatt til utbytte		250 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		0	48 318
Overført fra annen egenkapital		130 086	0
Sum overføringer	4	119 914	1 048 318



Balanse

ERNA BORGEN BLOM. OG BEGR.BYRÅ AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	2	712 856	956 498
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	24 972	0
Sum varige driftsmidler		737 828	956 498
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		3 340	3 340
Andre langsiktige fordringer		243 519	236 448
Sum finansielle anleggsmidler		246 859	239 788
Sum anleggsmidler		984 687	1 196 286
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		696 660	386 000
Sum varer		696 660	386 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		940 705	459 126
Andre kortsiktige fordringer		17 803	71 389
Sum fordringer		958 508	530 515
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 573 803	3 850 407
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		2 573 803	3 850 407
Sum omløpsmidler		4 228 972	4 766 921
Sum eiendeler		5 213 659	5 963 208



Balanse

ERNA BORGEN BLOM. OG BEGR.BYRÅ AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	3 034 997	3 165 082
Sum opptjent egenkapital		<u>3 034 997</u>	<u>3 165 082</u>
Sum egenkapital		<u>3 134 997</u>	<u>3 265 082</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	106 410	143 526
Sum avsetning for forpliktelser		<u>106 410</u>	<u>143 526</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		460 772	216 947
Betalbar skatt	3	96 002	211 361
Skyldig offentlige avgifter		336 821	367 405
Utbytte	4	250 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		828 657	758 887
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 972 252</u>	<u>2 554 599</u>
Sum gjeld		<u>2 078 662</u>	<u>2 698 125</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 213 659</u>	<u>5 963 208</u>

Andenes, 04.04.2024

Styret i ERNA BORGEN BLOM. OG BEGR.BYRÅ AS

Per-Arne Mikalsen
styreleder

Randi Harriet Borgen Mikalsen
styremedlem

Gunnar Jan Olsen
styremedlem

Jennie Ulrika Sjöo Frantzen
daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Forstatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Organisasjonsnr: 964 687 811



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 258 587	2 628 005
Arbeidsgiveravgift	176 078	137 163
Pensjonskostnader	105 931	53 060
Andre ytelser	103 165	108 778
Sum	3 643 762	2 927 006

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 4

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 2 Varige driftsmidler

	Transportmidler	Inventar/driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	1 214 690	162 508	1 377 198
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	29 400	29 400
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 214 690	191 908	1 406 598
Akkumulerte avskrivninger	501 834	166 936	668 770
Bokført verdi pr. 31.12.2023	712 856	24 972	737 828
Årets avskrivninger	243 642	4 428	248 070

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	96 002	211 361
Endring i utsatt skatt	-37 116	84 361
Skattekostnad ordinært resultat	58 886	295 722
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	178 800	1 344 040
Permanente forskjeller	88 861	152
Endring i midlertidige forskjeller	168 711	-383 461
Skattepliktig inntekt	436 373	960 731
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	96 002	211 361
Sum betalbar skatt i balansen	96 002	211 361

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler,

Organisasjonsnr: 964 687 811



Noter til regnskapet 2023

spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	488 185	656 896	168 711
Fordringer	-4 504	-4 504	0
Sum	483 681	652 392	168 711
Grunnlag for utsatt skatt	483 681	652 392	168 711
Utsatt skatt (22 %)	106 410	143 526	37 116

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2023	100 000	3 165 082	3 265 082
Avsatt utbytte		-250 000	-250 000
Årets resultat		119 914	119 914
Egenkapital pr. 31.12.2023	100 000	3 034 997	3 134 997

Note 5 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekkmidler	144 360	124 380

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	500	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Randi Borgen Mikalsen	120	60 %
Astrid Borgen	80	40 %
Sum	200	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Randi Borgen Mikalsen	styremedlem	120
-----------------------	-------------	-----

Organisasjonsnr: 964 687 811