



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 804 985
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKILLEBEKK REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Gamle Trondheimsvei 42
1481 HAGAN

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 Anders Svenningsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

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, 06.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 400 167	2 297 124
Sum inntekter		2 400 167	2 297 124
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	1 901 347	1 768 945
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	32 701	28 575
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		374 223	414 140
Sum kostnader		2 308 271	2 211 660
Driftsresultat		91 896	85 463
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	0
Sum finansinntekter		7	0
Netto finans		7	0
Ordinært resultat før skattekostnad		91 903	85 463
Skattekostnad	4, 5	20 217	18 802
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 686	66 662
Årsresultat		71 686	66 661
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		71 686	66 661
Sum overføringer og disponeringer		71 686	66 661



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	9 512
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	9 512
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	166 612	75 545
Sum varige driftsmidler		166 612	75 545
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		166 612	85 057
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		239 250	307 377
Andre kortsiktige fordringer	6	39 494	45 342
Sum fordringer		278 744	352 719
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		346 204	325 138
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		346 204	325 138
Sum omløpsmidler		624 948	677 857



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		791 560	762 914



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 421806

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 804 985
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKILLEBEKK REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Gamle Trondheimsvei 42
1481 HAGAN

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 Anders Svenningsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2023

Revisjon

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, 05.06.2023



Organisasjonsnr: 915 804 985
SKILLEBEKK REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 400 167	2 297 124
Sum inntekter		2 400 167	2 297 124
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	1 901 347	1 768 945
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	32 701	28 575
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		374 223	414 140
Sum kostnader		2 308 271	2 211 660
Driftsresultat		91 896	85 463
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	0
Sum finansinntekter		7	0
Netto finans		7	0
Ordinært resultat før skattekostnad		91 903	85 463
Skattekostnad	4, 5	20 217	18 802
Ordinært resultat etter skattekostnad		71 686	66 662
Årsresultat		71 686	66 661
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		71 686	66 661
Sum overføringer og disponeringer		71 686	66 661



Organisasjonsnr: 915 804 985
SKILLEBEKK REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	9 512
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	9 512
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	166 612	75 545
Sum varige driftsmidler		166 612	75 545
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		166 612	85 057
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		239 250	307 377
Andre kortsiktige fordringer	6	39 494	45 342
Sum fordringer		278 744	352 719
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		346 204	325 138
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		346 204	325 138
Sum omløpsmidler		624 948	677 857
SUM EIENDELER		791 560	762 914



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7, 8	30 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital	8	0	0
Beholdning av egne aksjer	7, 8	0	0
Overkurs	8	0	0
Annen innskutt egenkapital	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Fond	8	0	0
Annen egenkapital	8	328 034	256 348
Udekket tap	8	0	0
Sum opptjent egenkapital		328 034	256 348

Sum egenkapital

358 034 **286 348**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	4, 5	5 357	0
Sum avsetninger for forpliktelses		5 357	0
Annen langsiktig gjeld			

Sum langsiktig gjeld

5 357 **0**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		14 430	12 352
Betalbar skatt	4, 5	5 348	31 936
Skyldige offentlige avgifter		203 942	222 375
Annen kortsiktig gjeld		204 449	209 903
Sum kortsiktig gjeld		428 169	476 566

Sum gjeld

433 526 **476 566**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

791 560 **762 914**



Organisasjonsnr: 915 804 985
SKILLEBEKK REGNSKAP 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1535838.00	1375222.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	237330.00	210756.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107153.00	88930.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21026.00	94037.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1901347.00	1768945.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	142878.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	123769.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	266647.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	100036.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	166611.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	32702.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler



 BankID Signing
Per Anders Stray Svenningsen
2023-05-16

 BankID Signing
Thilde Dalsmo Stray
2023-05-16

 BankID Signing
Andreas Skalleberg
2023-05-16

Årsregnskap for
SKILLEBEKK REGNSKAP AS

915 804 985

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985

Resultatregnskap

	Note	2022	
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 400 167	2 297 124
Sum driftsinntekter		2 400 167	2 297 124
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-1 901 347	-1 768 945
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-32 701	-28 575
Annen driftskostnad		-374 223	-414 140
Sum driftskostnader		-2 308 271	-2 211 660
Driftsresultat		91 896	85 463
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7	0
Sum finansinntekter		7	0
Netto finans		7	0
Resultat før skattekostnad		91 903	85 463
Skattekostnad	4, 5	-20 217	-18 802
Årsresultat		71 686	66 661
Overføringer			
Annen egenkapital		71 686	66 661
Sum overføringer		71 686	66 661

 BankID Signing
Per Anders Stray Svenningsen
2023-05-16

 BankID Signing
Thilde Dalsmo Stray
2023-05-16

 BankID Signing
Andreas Skalleberg
2023-05-16
4921



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	9 512
Sum immaterielle eiendeler		0	9 512
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	166 612	75 545
Sum varige driftsmidler		166 612	75 545
Sum anleggsmidler		166 612	85 057
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		239 250	307 377
Andre kortsiktige fordringer	6	39 494	45 342
Sum fordringer		278 744	352 719
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		346 204	325 138
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		346 204	325 138
Sum omløpsmidler		624 948	677 857
SUM EIENDELER		791 560	762 914

 BankID Signing
Per Anders Stray Svenningsen
2023-05-16

 BankID Signing
Thilde Dalsmo Stray
2023-05-16

 BankID Signing
Andreas Skalleberg
2023-05-16
4921



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	328 034	256 348
Sum opptjent egenkapital		328 034	256 348
Sum egenkapital		358 034	286 348
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	5 357	0
Sum avsetning og forpliktelser		5 357	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 430	12 352
Betalbar skatt	4, 5	5 348	31 936
Skyldige offentlige avgifter		203 942	222 375
Annen kortsiktig gjeld		204 449	209 903
Sum kortsiktig gjeld		428 169	476 566
Sum gjeld		433 526	476 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		791 560	762 914

Hagan, 16.05.2023

Andreas Skalleberg
styrets leder

Per Anders Stray
Svenningsen
styremedlem / daglig leder

Thilde Dalsmo Stray
styremedlem

 BankID Signing
Per Anders Stray Svenningsen
2023-05-16

 BankID Signing
Thilde Dalsmo Stray
2023-05-16

 BankID Signing
Andreas Skalleberg
2023-05-16
4921



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985



Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985

 BankID Signing
Per Anders Stray Svenningsen
2023-05-16
 BankID Signing
Thilde Dalsmo Stray
2023-05-16
 BankID Signing
Andreas Skalleberg
2023-05-16

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 535 838	1 375 222
Arbeidsgiveravgift	237 330	210 756
Pensjonskostnader	107 153	88 930
Andre relaterte ytelser	21 026	94 037
Sum	1 901 347	1 768 945

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	142 878
Tilgang i året	123 769
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	266 647
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-100 036
Balanseført verdi per 31.12.	166 611
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	32 702

Note 4 - Spesifisering av skatt


Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	5 348	31 936
=/- Endringer i utsatt skattefordel	14 869	-13 134
Skattekostnad	20 217	18 802
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	91 903	85 463
Permanente forskjeller	-7	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-67 587	59 700
Skattepliktig inntekt	24 309	145 163
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	5 348	31 936
Sum betalbar skatt i balansen	5 348	31 936



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985

 BankID Signing
Per Anders Stray Svenningsen
2023-05-16

 BankID Signing
Thilde Dalsmo Stray
2023-05-16

 BankID Signing
Andreas Skalleberg
2023-05-16

Note 5 - Midlertidige 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	5 419	11 496	-6 078
Omløpsmidler	-48 656	12 853	-61 509
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-43 238	24 349	-67 587
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-43 238	24 349	-67 587
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	-9 512	5 357	-14 869

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Der er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SKILLEBEKK INVEST AS	50	50	Ord. aksjer
LEKEKASSEN HOLDING AS	50	50	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	256 348	286 348
Årsresultat	0	71 686	71 686
Egenkapital 31.12.2022	30 000	328 034	358 034



Til generalforsamlingen i Skillebekk Regnskap AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skillebekk Regnskap AS som viser et overskudd på NOK 71 686. 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 avvirket.

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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

Penn eo Dokumentnøkkel: UQJ56-Q2OQJ-MSC51-002BA-OVKEK-ZAVO4



Revisors beretning 2022 for Skillebekk Regnskap AS

Oslo, 22. mai 2023
RSM Norge AS

Anders Magnus Løvaas
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Anders Magnus Løvaas

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5995-4-87811

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-22 09:32:01 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UQJ56-Q2OQJ-MSC5T-002BA-OVKEK-ZAVQ4

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>



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 400 167	2 297 124
Sum driftsinntekter		2 400 167	2 297 124
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	-1 901 347	-1 768 945
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-32 701	-28 575
Annen driftskostnad		-374 223	-414 140
Sum driftskostnader		-2 308 271	-2 211 660
Driftsresultat		91 896	85 463
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7	0
Sum finansinntekter		7	0
Netto finans		7	0
Resultat før skattekostnad		91 903	85 463
Skattekostnad	4, 5	-20 217	-18 802
Årsresultat		71 686	66 661
Overføringer			
Annen egenkapital		71 686	66 661
Sum overføringer		71 686	66 661



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	9 512
Sum immaterielle eiendeler		0	9 512
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	166 612	75 545
Sum varige driftsmidler		166 612	75 545
Sum anleggsmidler		166 612	85 057
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		239 250	307 377
Andre kortsiktige fordringer	6	39 494	45 342
Sum fordringer		278 744	352 719
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		346 204	325 138
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		346 204	325 138
Sum omløpsmidler		624 948	677 857
SUM EIENDELER		791 560	762 914



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	328 034	256 348
Sum opptjent egenkapital		328 034	256 348
Sum egenkapital		358 034	286 348
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	5 357	0
Sum avsetning og forpliktelser		5 357	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 430	12 352
Betalbar skatt	4, 5	5 348	31 936
Skyldige offentlige avgifter		203 942	222 375
Annen kortsiktig gjeld		204 449	209 903
Sum kortsiktig gjeld		428 169	476 566
Sum gjeld		433 526	476 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		791 560	762 914

Hagan, 16.05.2023

Andreas Skalleberg
styrets leder

Per Anders Stray
Svenningsen
styremedlem / daglig leder

Thilde Dalsmo Stray
styremedlem



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 535 838	1 375 222
Arbeidsgiveravgift	237 330	210 756
Pensjonskostnader	107 153	88 930
Andre relaterte ytelser	21 026	94 037
Sum	1 901 347	1 768 945

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	142 878
Tilgang i året	123 769
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	266 647
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-100 036
Balanseført verdi per 31.12.	166 611
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	32 702

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	5 348	31 936
=/- Endringer i utsatt skattefordel	14 869	-13 134
Skattekostnad	20 217	18 802
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	91 903	85 463
Permanente forskjeller	-7	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-67 587	59 700
Skattepliktig inntekt	24 309	145 163
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	5 348	31 936
Sum betalbar skatt i balansen	5 348	31 936



SKILLEBEKK REGNSKAP AS
915 804 985

Note 5 - Midlertidige 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	5 419	11 496	-6 078
Omløpsmidler	-48 656	12 853	-61 509
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-43 238	24 349	-67 587
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-43 238	24 349	-67 587
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	-9 512	5 357	-14 869

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Der er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	300	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SKILLEBEKK INVEST AS	50	50	Ord. aksjer
LEKEKASSEN HOLDING AS	50	50	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	256 348	286 348
Årsresultat	0	71 686	71 686
Egenkapital 31.12.2022	30 000	328 034	358 034