



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 872 038
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNG DIALOG AS
Forretningsadresse: Olav Aukrusts vei 52A
0785 OSLO

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: Else-Marie Mie Koren Wisniewska Skard

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 13.08.2024



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2022 for 916872038

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 917 011 | 366 928 |
| Annen driftsinntekt | | 96 238 | -1 020 000 |
| Sum inntekter | | 2 013 248 | -653 073 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | -96 569 | 68 740 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 961 081 | 283 952 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 178 530 | 157 280 |
| Annen driftskostnad | | 1 144 645 | -217 455 |
| Sum kostnader | | 2 187 688 | 292 518 |
| Driftsresultat | | -174 439 | -945 591 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 404 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 404 |
| Annen rentekostnad | | 9 107 | 9 711 |
| Annen finanskostnad | | 219 | 171 |
| Sum finanskostnader | | 9 327 | 9 882 |
| Netto finans | | -9 326 | -9 478 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -183 766 | -955 068 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -183 764 | -955 067 |
| Årsresultat | | -183 766 | -955 068 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -183 766 | -599 248 |
| Annen egenkapital | | | -355 820 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -183 766 | -955 068 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | | 828 750 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 828 750 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 26 213 | 183 493 |
| Sum varige driftsmidler | | 26 213 | 183 493 |
| Sum anleggsmidler | | 854 963 | 183 493 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 200 000 | |
| Sum varer | | 200 000 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 815 815 | 774 000 |
| Andre fordringer | 4 | 385 885 | 17 849 |
| Sum fordringer | | 1 201 700 | 791 849 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 86 886 | 44 771 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 86 886 | 44 771 |
| Sum omløpsmidler | | 1 488 585 | 836 620 |
| SUM EIENDELER | | 2 343 548 | 1 020 113 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00) | | 30 000 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 783 014 | 599 248 |
| Sum opptjent egenkapital | | -783 014 | -599 248 |
| Sum egenkapital | | -753 014 | -569 248 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 188 832 | 290 236 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 188 832 | 290 236 |
| Sum langsiktig gjeld | | 188 832 | 290 236 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 644 236 | 456 118 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 231 168 | 22 621 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 574 000 | 484 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 458 326 | 336 386 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 907 730 | 1 299 125 |
| Sum gjeld | | 3 096 562 | 1 589 361 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 343 548 | 1 020 113 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 692117

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 872 038
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UNG DIALOG AS
Forretningsadresse: Olav Aukrusts vei 52A
0785 OSLO

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: Else-Marie Mie Koren Wisniewska Skard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 02.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 916 872 038
UNG DIALOG AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 917 011 | 366 928 |
| Annen driftsinntekt | | 96 238 | -1 020 000 |
| Sum inntekter | | 2 013 248 | -653 073 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | -96 569 | 68 740 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 961 081 | 283 952 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 178 530 | 157 280 |
| Annen driftskostnad | | 1 144 645 | -217 455 |
| Sum kostnader | | 2 187 688 | 292 518 |
| Driftsresultat | | -174 439 | -945 591 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 404 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 404 |
| Annen rentekostnad | | 9 107 | 9 711 |
| Annen finanskostnad | | 219 | 171 |
| Sum finanskostnader | | 9 327 | 9 882 |
| Netto finans | | -9 326 | -9 478 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -183 766 | -955 068 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -183 764 | -955 067 |
| Årsresultat | | -183 766 | -955 068 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -183 766 | -599 248 |
| Annen egenkapital | | | -355 820 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -183 766 | -955 068 |



Organisasjonsnr: 916 872 038
UNG DIALOG AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-----------|-----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | | 828 750 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 828 750 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 26 213 | 183 493 |
| Sum varige driftsmidler | | 26 213 | 183 493 |
| Sum anleggsmidler | | 854 963 | 183 493 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 200 000 | |
| Sum varer | | 200 000 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 815 815 | 774 000 |
| Andre fordringer | 4 | 385 885 | 17 849 |
| Sum fordringer | | 1 201 700 | 791 849 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 86 886 | 44 771 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 86 886 | 44 771 |
| Sum omløpsmidler | | 1 488 585 | 836 620 |
| SUM EIENDELER | | 2 343 548 | 1 020 113 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00) | | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 783 014 | 599 248 |
| Sum opptjent egenkapital | | -783 014 | -599 248 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | -753 014 | -569 248 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 188 832 | 290 236 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 188 832 | 290 236 |
| Sum langsiktig gjeld | | 188 832 | 290 236 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 644 236 | 456 118 |
| Skyldige offentlige | | | |
| avgifter | | 231 168 | 22 621 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 574 000 | 484 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 458 326 | 336 386 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 907 730 | 1 299 125 |
| Sum gjeld | | 3 096 562 | 1 589 361 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 343 548 | 1 020 113 |



Organisasjonsnr: 916 872 038
UNG DIALOG 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 750814.00 | 203208.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 166161.00 | 45892.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 24644.00 | |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 19464.00 | 34852.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 961083.00 | 283952.00 |

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> |
| | 786400.00 | |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | | 850000.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 786400.00 | 850000.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -760187.00 | -21250.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 26213.00 | 828750.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |



-157280.00

-21250.00

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

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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> |
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note



5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

4

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 UNG DIALOG 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:

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

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

Skatt

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

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 750 814 | 203 208 |
| Arbeidsgiveravgift | 166 161 | 45 892 |
| Pensjonskostnader | 24 644 | |
| Andre ytelser | 19 464 | 34 852 |
| Sum | 961 083 | 283 952 |

Note 3 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler | Immaterielle eiendeler |
|---|---------------------|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 786 400 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 850 000 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 786 400 | 850 000 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | (760 187) | (21 250) |
| Balansført verdi 31.12.2022 | 26 213 | 828 750 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (157 280) | (21 250) |

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet er med i konsern, hvor Lana AS (org.nr. 998372747) er morselskap.