



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 964 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØNDRE GATE DRIFT AS
Forretningsadresse: Søndre gate 6
0550 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: Ove-Andre Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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, 14.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 910 460	17 612 279
Annen driftsinntekt		517 620	1 231 435
Sum inntekter		29 428 080	18 843 714
Kostnader			
Varekostnad		10 471 226	6 566 537
Lønnskostnad	1, 2	11 313 752	6 520 826
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	350 015	324 113
Annen driftskostnad		5 028 364	3 284 100
Sum kostnader		27 163 358	16 695 576
Driftsresultat		2 264 723	2 148 137
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 749	
Annen finansinntekt		720	668
Sum finansinntekter		4 468	668
Annen rentekostnad		208	47
Annen finanskostnad		5 545	986
Sum finanskostnader		5 753	1 033
Netto finans		-1 285	-365
Ordinært resultat før skattekostnad		2 263 438	2 147 772
Skattekostnad		533 929	475 759
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 729 510	1 672 014
Årsresultat		1 729 509	1 672 013
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		2 000 000	3 000 000
Annen egenkapital		-270 491	-1 327 987
Sum overføringer og disponeringer		1 729 509	1 672 013



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	29 386	48 974
Sum immaterielle eiendeler		29 386	48 974
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	491 706	734 294
Sum varige driftsmidler		491 706	734 294
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	254 549	254 549
Sum finansielle anleggsmidler		254 549	254 549
Sum anleggsmidler		775 641	1 037 817
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 086 940	2 446 548
Sum varer		3 086 940	2 446 548
Fordringer			
Kundefordringer		156 216	325 329
Andre fordringer	4	249 107	238 901
Sum fordringer		405 323	564 229
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 333 828	6 961 117
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 333 828	6 961 117
Sum omløpsmidler		10 826 091	9 971 894
SUM EIENDELER		11 601 732	11 009 711

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 203 699	3 474 191
Sum opptjent egenkapital		3 203 699	3 474 191
Sum egenkapital		3 303 699	3 574 191
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		847	847
Sum avsetninger for forpliktelser		847	847
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		847	847
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		952 873	329 147
Betalbar skatt		533 929	497 588
Skyldige offentlige avgifter		1 674 088	1 453 155
Annen kortsiktig gjeld		5 136 295	5 154 783
Sum kortsiktig gjeld		8 297 185	7 434 674
Sum gjeld		8 298 032	7 435 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 601 732	11 009 711



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 516089

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 964 449
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØNDRE GATE DRIFT AS
Forretningsadresse: Søndre gate 6
0550 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: Ove-Andre Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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, 28.06.2023



Organisasjonsnr: 995 964 449
SØNDRE GATE DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 910 460	17 612 279
Annen driftsinntekt		517 620	1 231 435
Sum inntekter		29 428 080	18 843 714
Kostnader			
Varekostnad		10 471 226	6 566 537
Lønnskostnad	1, 2	11 313 752	6 520 826
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	350 015	324 113
Annen driftskostnad		5 028 364	3 284 100
Sum kostnader		27 163 358	16 695 576
Driftsresultat		2 264 723	2 148 137
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 749	
Annen finansinntekt		720	668
Sum finansinntekter		4 468	668
Annen rentekostnad		208	47
Annen finanskostnad		5 545	986
Sum finanskostnader		5 753	1 033
Netto finans		-1 285	-365
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		2 263 438	2 147 772
Skattekostnad		533 929	475 759
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 729 510	1 672 014
Årsresultat		1 729 509	1 672 013
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		2 000 000	3 000 000
Annen egenkapital		-270 491	-1 327 987
Sum overføringer og disponeringer		1 729 509	1 672 013



Organisasjonsnr: 995 964 449
SØNDRE GATE DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	29 386	48 974
Sum immaterielle eiendeler		29 386	48 974

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	491 706	734 294
Sum varige driftsmidler		491 706	734 294

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	4	254 549	254 549
Sum finansielle anleggsmidler		254 549	254 549

Sum anleggsmidler		775 641	1 037 817
--------------------------	--	----------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		3 086 940	2 446 548
Sum varer		3 086 940	2 446 548

Fordringer

Kundefordringer		156 216	325 329
Andre fordringer	4	249 107	238 901
Sum fordringer		405 323	564 229

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 333 828	6 961 117
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 333 828	6 961 117

Sum omløpsmidler		10 826 091	9 971 894
-------------------------	--	-------------------	------------------

SUM EIENDELER		11 601 732	11 009 711
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	5	100 000	100 000
--	---	---------	---------



Sum innskutt egenkapital	100 000	100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3 203 699	3 474 191
Sum opptjent egenkapital	3 203 699	3 474 191
Sum egenkapital	3 303 699	3 574 191
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	847	847
Sum avsetninger for forpliktelser	847	847
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	847	847
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	952 873	329 147
Betalbar skatt	533 929	497 588
Skyldige offentlige avgifter	1 674 088	1 453 155
Annen kortsiktig gjeld	5 136 295	5 154 783
Sum kortsiktig gjeld	8 297 185	7 434 674
Sum gjeld	8 298 032	7 435 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	11 601 732	11 009 711



Organisasjonsnr: 995 964 449
SØNDRE GATE DRIFT 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

20.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9311798.00	5613360.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1644518.00	1057909.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	149737.00	49018.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	207700.00	-199461.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11313753.00	6520826.00

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>
	1571049.00	97938.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	87839.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1658888.00	97938.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1167182.00	-68552.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	491706.00	29386.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-330427.00

-19588.00

Økonomisk levetid Immaterielle eiend.
7 år

Avskrivningsplan Immaterielle eiendeler
5 år

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i SØNDRE GATE DRIFT AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert SØNDRE GATE DRIFT AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.729.509. 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 NO-3211 Sandefjord Telefon: +47 33 42 68 00
Bank: 6272.05.00561 Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening



revisjon & rådgivning

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 SØNDRE GATE DRIFT AS.

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

Sandefjord, 16. juni 2023
HLO revisjon & rådgivning AS


Trond Gjelstad
statsautorisert revisor





Noter 2022 SØNDRE GATE DRIFT 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 20 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	9 311 798	5 613 360
Arbeidsgiveravgift	1 644 518	1 057 909
Pensjonskostnader	149 737	49 018
Andre ytelser / Refusjoner	207 700	(199 461)
Sum	11 313 753	6 520 826

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 571 049	97 938
Tilgang i året	87 839	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 658 888	97 938
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(1 167 182)	(68 552)
Balansført verdi 31.12.2022	491 706	29 386
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(330 427)	(19 588)
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		7 år
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		5 år

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
MAGDALENA, ROSENBLAD	50 000	50,00%	Ordinære aksjer
OVEANDR, JAKOBSEN (Daglig leder)	50 000	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	