



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 609 582
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STEEN-HANSEN MASKIN AS
Forretningsadresse: Tunemsvegen 20
3715 SKIEN

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: Richard Steen- Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.10.2023

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, 19.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		77 043 297	48 882 361
Annen driftsinntekt		310 438	1 259 866
Sum inntekter		77 353 735	50 142 227
Kostnader			
Varekostnad		25 986 562	15 739 954
Lønnskostnad	1, 2	18 380 532	12 531 030
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 426 756	2 159 765
Annen driftskostnad		26 625 765	15 260 615
Sum kostnader		73 419 615	45 691 364
Driftsresultat		3 934 119	4 450 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	522
Annen finansinntekt			2 550 233
Sum finansinntekter		0	2 550 755
Annen rentekostnad		315 203	681 079
Annen finanskostnad		139 228	90 058
Sum finanskostnader		454 431	771 137
Netto finans		-454 431	1 779 618
Ordinært resultat før skattekostnad		3 479 689	6 230 481
Skattekostnad	4	778 679	815 401
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 701 010	5 415 080
Årsresultat		2 701 010	5 415 080
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte			1 950 000
Annen egenkapital		2 701 010	3 465 080
Sum overføringer og disponeringer	5	2 701 010	5 415 080



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	126 101	241 514
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	7 712 400	8 980 702
Sum varige driftsmidler	6	7 838 500	9 222 216
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7, 8	837 320	837 320
Sum finansielle anleggsmidler		837 320	837 320
Sum anleggsmidler		8 675 820	10 059 536
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		10 000	10 000
Sum varer		10 000	10 000
Fordringer			
Kundefordringer		23 987 352	20 718 833
Andre fordringer	9	1 193 623	1 450 147
Sum fordringer		25 180 975	22 168 980
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 901 583	5 037 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 901 583	5 037 593
Sum omløpsmidler		28 092 559	27 216 573
SUM EIENDELER		36 768 379	37 276 109

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 317 641	7 616 631
Sum opptjent egenkapital		10 317 641	7 616 631
Sum egenkapital	5	10 417 641	7 716 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	314 866	534 752
Sum avsetninger for forpliktelser		314 866	534 752
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 808 797	1 789 326
Øvrig langsiktig gjeld			500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 808 797	2 289 326
Sum langsiktig gjeld		2 123 663	2 824 078
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 229 015	16 760 538
Betalbar skatt	4	998 565	609 405
Skyldige offentlige avgifter		4 576 980	3 742 589
Kortsiktig konserngjeld			373 848
Annen kortsiktig gjeld		7 422 515	5 249 020
Sum kortsiktig gjeld		24 227 075	26 735 400
Sum gjeld		26 350 738	29 559 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 768 379	37 276 109



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 734110

Enheten

Organisasjonsnummer: 891 609 582
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STEEN-HANSEN MASKIN AS
Forretningsadresse: Tunemsvegen 20
3715 SKIEN

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: Richard Steen- Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.10.2023

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, 14.10.2023



Organisasjonsnr: 891 609 582
STEEN-HANSEN MASKIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		77 043 297	48 882 361
Annen driftsinntekt		310 438	1 259 866
Sum inntekter		77 353 735	50 142 227
Kostnader			
Varekostnad		25 986 562	15 739 954
Lønnskostnad	1, 2	18 380 532	12 531 030
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 426 756	2 159 765
Annen driftskostnad		26 625 765	15 260 615
Sum kostnader		73 419 615	45 691 364
Driftsresultat		3 934 119	4 450 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	522
Annen finansinntekt			2 550 233
Sum finansinntekter		0	2 550 755
Annen rentekostnad		315 203	681 079
Annen finanskostnad		139 228	90 058
Sum finanskostnader		454 431	771 137
Netto finans		-454 431	1 779 618
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	3 479 689	6 230 481
Ordinært resultat etter skattekostnad		778 679	815 401
Årsresultat		2 701 010	5 415 080
Overføringer og disponeringer			
Ekstraordinært utbytte			1 950 000
Annen egenkapital		2 701 010	3 465 080
Sum overføringer og disponeringer	5	2 701 010	5 415 080



Organisasjonsnr: 891 609 582
STEEN-HANSEN MASKIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	3	126 101	241 514
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	7 712 400	8 980 702
Sum varige driftsmidler	6	7 838 500	9 222 216

Finansielle anleggsmidler

Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7, 8	837 320	837 320
Sum finansielle anleggsmidler		837 320	837 320

Sum anleggsmidler		8 675 820	10 059 536
--------------------------	--	------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		10 000	10 000
Sum varer		10 000	10 000

Fordringer

Kundefordringer		23 987 352	20 718 833
Andre fordringer	9	1 193 623	1 450 147
Sum fordringer		25 180 975	22 168 980

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 901 583	5 037 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 901 583	5 037 593

Sum omløpsmidler		28 092 559	27 216 573
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		36 768 379	37 276 109
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10	100 000	100 000
--	----	---------	---------



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 317 641	7 616 631
Sum opptjent egenkapital		10 317 641	7 616 631
Sum egenkapital	5	10 417 641	7 716 631
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	314 866	534 752
Sum avsetninger for forpliktelser		314 866	534 752
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 808 797	1 789 326
Øvrig langsiktig gjeld			500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 808 797	2 289 326
Sum langsiktig gjeld		2 123 663	2 824 078
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 229 015	16 760 538
Betalbar skatt	4	998 565	609 405
Skyldige offentlige avgifter		4 576 980	3 742 589
Kortsiktig konserngjeld			373 848
Annen kortsiktig gjeld		7 422 515	5 249 020
Sum kortsiktig gjeld		24 227 075	26 735 400
Sum gjeld		26 350 738	29 559 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 768 379	37 276 109



Organisasjonsnr: 891 609 582
STEEN-HANSEN MASKIN 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. 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
30.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15619294.00	10585471.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2278666.00	1674284.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	210305.00	129372.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	272267.00	141901.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18380532.00	12531028.00

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>
	19117730.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1977238.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-954645.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	20140323.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-12301823.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7838500.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2426756.00	

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

7

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>
	837320.00	837320.00

<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>
		500000.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1108750.00	944250.00

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
837320.00

Mer om fordringer

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

Note



6

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1808797.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1606800.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapet har en kassekreditt med limit på kr 2.500.000. Ikke trukket av den pr. 31.12.2022. Som sikkerhet er stilt maskiner og løsøre, bokført verdi kr 6 231 700, I tillegg er det stilt garanti overfor Vestfold og Telemark Fylkeskommune for oppfylling av kontrakt på kr 3 976 098.

Note

9

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.



REVISJONSSSELKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Steen-Hansen Maskin AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Steen-Hansen Maskin AS som viser et overskudd på kr 2 701 010. 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avvirket.

Post- og kontoradresse
Lyngbakkvegen 5
3736 Skien

www.revisjonsselskapet.no

AVD BØ
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no

Penneo Dokumentnøkkel: V4A6O-WQZEF-4J01L-3HV4N-JAM5P-SDG7M



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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>.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Skien, den 10. oktober 2023
REVISJONSSELSKAPET AS

Are K. Monsen
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: V4460-WQZEF-4J01L-3HV4N-JAM5P-SDG7M



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."

Are Kristian Monsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-1436828

IP: 185.51.xxx.xxx

2023-10-11 06:38:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: V4460-WQZEF-4J01L-3HIV4N-JAM5P-SDG7M

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>



Noter 2022 STEEN-HANSEN MASKIN 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.

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 30 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	15 619 294	10 585 471
Arbeidsgiveravgift	2 278 666	1 674 284
Pensjonskostnader	210 305	129 372
Andre ytelser / Refusjoner	272 267	141 901
Sum	18 380 532	12 531 028

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	19 117 730
Tilgang i året	1 977 238
Avgang i året	(954 645)
Anskaffelseskost 31.12.2022	20 140 323
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(12 301 823)
Balanseført verdi 31.12.2022	7 838 500
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	2 426 756

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	3 479 689	6 230 481
+/- Permanente forskjeller	59 763	(2 524 113)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	999 479	(936 345)
Årets skattegrunnlag	4 538 931	2 770 023
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	998 565	609 405
Sum	998 565	609 405
+/- Endring i utsatt skatt	(219 886)	205 996
Skattekostnad i resultatregnskapet	778 679	815 401
Betalbar skatt i skattekostnad	998 565	609 405
Betalbar skatt i balansen	998 565	609 405

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	7 616 631	7 716 631
Årets resultat		2 701 010	2 701 010
Egenkapital 31.12.2022	100 000	10 317 641	10 417 641



Note 6 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 808 797
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 606 800

Mer om gjeld

Selskapet har en kassekreditt med limit på kr 2.500.000. Ikke trukket av den pr. 31.12.2022. Som sikkerhet er stilt maskiner og løsøre, bokført verdi kr 6 231 700, I tillegg er det stilt garanti overfor Vestfold og Telemark Fylkeskommune for oppfylling av kontrakt på kr 3 976 098.

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	837 320	837 320
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern		500 000
Samlet beløp som gjelder felleskontrollert virksomhet	1 108 750	944 250

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 837 320

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Grete, Steen-Hansen, Anne (Styremedlem)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Richard, Steen-Hansen, (Daglig leder, Styreleder)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	1 919 699	1 292 593	627 106
Omløpsmidler	(162 282)	(400 000)	237 718
Gevinst- og tapskonto	673 272	538 617	134 655
Sum midlertidige forskjeller	2 430 689	1 431 210	999 479
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	534 752	314 866	219 886