



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 045 883
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STEGEN STØYP AS
Forretningsadresse: Stegen 30
5394 KOLBEINSVIK

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: Pål-Christian Utkilen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 01.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 964 239	2 735 166
Sum inntekter		2 964 239	2 735 166
Kostnader			
Varekostnad		1 784 701	1 629 482
Lønnskostnad	2, 3	881 282	885 279
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	8 888
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		290 881	220 023
Sum kostnader		2 956 864	2 743 672
Driftsresultat		7 375	-8 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 171	320
Annen finansinntekt		-69	0
Sum finansinntekter		1 102	320
Netto finans		1 102	320
Ordinært resultat før skattekostnad		8 477	-8 185
Skattekostnad	5	6 774	-14 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 703	6 102
Årsresultat		1 703	6 103
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 703	6 103
Sum overføringer og disponeringer		1 703	6 103



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	5	0	54 576
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	54 576
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	23 992	0
Sum varige driftsmidler		23 992	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	6, 7	22 562	20 652
Sum finansielle anleggsmidler		22 562	20 652
Sum anleggsmidler		46 554	75 228
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		33 500	0
Andre kortsiktige fordringer	7	8 346	7 424
Klientmidler		151 536	158 993
Sum fordringer		193 382	166 417
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		514 057	359 828
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514 057	359 828



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		707 439	526 245
SUM EIENDELER		753 993	601 473
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		208 928	207 225
Sum opptjent egenkapital		208 928	207 225
Sum egenkapital		238 928	237 225
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	0	0
Utsatt skatt	5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	0	0
Obligasjonslån	9	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	0
Langsiktig konserngjeld	9	0	0
Ansvarlig lånekapital	9	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 341	3 341
Sum annen langsiktig gjeld		3 341	3 341
Sum langsiktig gjeld		3 341	3 341
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 786	125 055



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Betalbar skatt	5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		213 103	109 378
Annen kortsiktig gjeld		131 835	126 474
Sum kortsiktig gjeld		511 724	360 907
Sum gjeld		515 065	364 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		753 993	601 473



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 459164

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 045 883
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STEGEN STØYP AS
Forretningsadresse: Stegen 30
5394 KOLBEINSVIK

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: Pål-Christian Utkilen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 03.06.2023



Organisasjonsnr: 916 045 883
STEGEN STØYP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 964 239	2 735 166
Sum inntekter		2 964 239	2 735 166
Kostnader			
Varekostnad		1 784 701	1 629 482
Lønnskostnad	2, 3	881 282	885 279
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	8 888
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		290 881	220 023
Sum kostnader		2 956 864	2 743 672
Driftsresultat		7 375	-8 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 171	320
Annen finansinntekt		-69	0
Sum finansinntekter		1 102	320
Netto finans		1 102	320
Ordinært resultat før skattekostnad		8 477	-8 185
Skattekostnad	5	6 774	-14 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 703	6 102
Årsresultat		1 703	6 103
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 703	6 103
Sum overføringer og disponeringer		1 703	6 103



Organisasjonsnr: 916 045 883
STEGEN STØYP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	5	0	54 576
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	54 576
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	23 992	0
Sum varige driftsmidler		23 992	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	6, 7	22 562	20 652
Sum finansielle anleggsmidler		22 562	20 652
Sum anleggsmidler		46 554	75 228
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		33 500	0
Andre kortsiktige fordringer	7	8 346	7 424
Klientmidler		151 536	158 993
Sum fordringer		193 382	166 417
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		514 057	359 828
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514 057	359 828



Sum omløpsmidler		707 439	526 245
SUM EIENDELER		753 993	601 473
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		208 928	207 225
Sum opptjent egenkapital		208 928	207 225
Sum egenkapital		238 928	237 225
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	0	0
Utsatt skatt	5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	9	0	0
Obligasjonslån	9	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	0
Langsiktig konserngjeld	9	0	0
Ansvarlig lånekapital	9	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 341	3 341
Sum annen langsiktig gjeld		3 341	3 341
Sum langsiktig gjeld		3 341	3 341
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 786	125 055
Betalbar skatt	5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		213 103	109 378
Annen kortsiktig gjeld		131 835	126 474
Sum kortsiktig gjeld		511 724	360 907
Sum gjeld		515 065	364 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		753 993	601 473



Organisasjonsnr: 916 045 883
STEGEN STØYP 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. 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 formuesmessig 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 netto grunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.20

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	729992.00	719897.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	114066.00	108359.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37224.00	57023.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	881282.00	885279.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------



STEGEN STØYP AS
916 045 883

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 964 239	2 735 166
Sum driftsinntekter		2 964 239	2 735 166
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 784 701	-1 629 482
Lønnskostnad	2, 3	-881 282	-885 279
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	-8 888
Annen driftskostnad		-290 881	-220 023
Sum driftskostnader		-2 956 864	-2 743 671
Driftsresultat		7 375	-8 505
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 171	320
Annen finansinntekt		-69	0
Sum finansinntekter		1 102	320
Netto finans		1 102	320
Resultat før skattekostnad		8 477	-8 185
Skattekostnad	5	-6 774	14 288
Årsresultat		1 703	6 103
Overføringer			
Annen egenkapital		1 703	6 103
Sum overføringer		1 703	6 103



STEGEN STØYP AS
916 045 883

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	54 576
Sum immaterielle eiendeler		0	54 576
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	23 992	0
Sum varige driftsmidler		23 992	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	22 562	20 652
Sum finansielle anleggsmidler		22 562	20 652
Sum anleggsmidler		46 554	75 228
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		33 500	0
Andre kortsiktige fordringer	7	8 346	7 424
Klientmidler		151 536	158 993
Sum fordringer		193 382	166 417
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		514 057	359 828
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514 057	359 828
Sum omløpsmidler		707 439	526 245
SUM EIENDELER		753 992	601 473



STEGEN STØYP AS
916 045 883

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		208 928	207 225
Sum opptjent egenkapital		208 928	207 225
Sum egenkapital		238 928	237 225
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 341	3 341
Sum annen langsiktig gjeld		3 341	3 341
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 786	125 055
Skyldige offentlige avgifter		213 103	109 378
Annen kortsiktig gjeld		131 835	126 474
Sum kortsiktig gjeld		511 723	360 907
Sum gjeld		515 064	364 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		753 992	601 473

Pål-Christian Utkilen
styrets leder

Margrethe Utkilen
styremedlem



STEGEN STØYP AS
916 045 883

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.

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 formuesmessig 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 netto grunnlaget.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	561 600	36 103	0

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,2



STEGEN STØYP AS
916 045 883

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	729 992	719 897
Arbeidsgiveravgift	114 066	108 359
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	37 224	57 023
Sum	881 282	885 279

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
=/- Endringer i utsatt skattefordel	6 774	-14 288
Skattekostnad	6 774	-14 288

Skattepliktig inntekt	2022	2021
Resultat før skatt	8 477	-8 185
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-23 437	-14 374
Skattepliktig inntekt	-14 960	-22 559

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	22 562
-----------------------------------------------------------------------	--------

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Note 8 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	1 000	30	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Pål-Christian Utkilen	1 000	100	Ord. aksjer

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser



Årsregnskap for
STEGEN STØYP AS

916 045 883

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 964 239	2 735 166
Sum driftsinntekter		2 964 239	2 735 166
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 784 701	-1 629 482
Lønnskostnad	2, 3	-881 282	-885 279
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	-8 888
Annen driftskostnad		-290 881	-220 023
Sum driftskostnader		-2 956 864	-2 743 671
Driftsresultat		7 375	-8 505
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 171	320
Annen finansinntekt		-69	0
Sum finansinntekter		1 102	320
Netto finans		1 102	320
Resultat før skattekostnad		8 477	-8 185
Skattekostnad	5	-6 774	14 288
Årsresultat		1 703	6 103
Overføringer			
Annen egenkapital		1 703	6 103
Sum overføringer		1 703	6 103



Balanse pr. 31.12


	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	54 576
Sum immaterielle eiendeler		0	54 576
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	23 992	0
Sum varige driftsmidler		23 992	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6, 7	22 562	20 652
Sum finansielle anleggsmidler		22 562	20 652
Sum anleggsmidler		46 554	75 228
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		33 500	0
Andre kortsiktige fordringer	7	8 346	7 424
Klientmidler		151 536	158 993
Sum fordringer		193 382	166 417
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		514 057	359 828
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		514 057	359 828
Sum omløpsmidler		707 439	526 245
SUM EIENDELER		753 992	601 473



Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		208 928	207 225
Sum opptjent egenkapital		208 928	207 225
Sum egenkapital		238 928	237 225
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	3 341	3 341
Sum annen langsiktig gjeld		3 341	3 341
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 786	125 055
Skyldige offentlige avgifter		213 103	109 378
Annen kortsiktig gjeld		131 835	126 474
Sum kortsiktig gjeld		511 723	360 907
Sum gjeld		515 064	364 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		753 992	601 473


Pal-Christian Utkilen
styrets leder


Margrethe Utkilen
styremedlem



1.01.2023
1.01.2023

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.

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 formuesmessig 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 netto grunnlaget.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	561 600	36 103	0

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,2



Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	729 992	719 897
Arbeidsgiveravgift	114 066	108 359
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	37 224	57 023
Sum	881 282	885 279

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
=/- Endringer i utsatt skattefordel	6 774	-14 288
Skattekostnad	6 774	-14 288
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	8 477	-8 185
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-23 437	-14 374
Skattepliktig inntekt	-14 960	-22 559

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	22 562
-----------------------------------------------------------------------	--------

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Note 8 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	1 000	30	30 000
Aksjonærer			
Pål-Christian Utkilen	1 000	Eierandel % Aksjeklasse 100 Ord. aksjer	

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser