



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 827 858 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILTERGROSSISTEN AS
Forretningsadresse: Borgundfjordvegen 116
6017 ÅLESUND

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: Rune Bjerkvik Steinnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 25.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 620 458	10 592 630
Annen driftsinntekt		-1 680	11 398
Sum inntekter		13 618 778	10 604 028
Kostnader			
Varekostnad		6 806 128	5 137 305
Lønnskostnad	2, 3, 4	2 328 757	1 807 788
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	76 798	72 269
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	0
Annen driftskostnad	6, 7	2 548 831	3 084 668
Sum kostnader		11 760 514	10 102 030
Driftsresultat		1 858 265	501 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 576	68
Annen finansinntekt		3 829	0
Sum finansinntekter		7 405	68
Annen rentekostnad		50 180	32 273
Annen finanskostnad		2 954	15 540
Sum finanskostnader		53 134	47 813
Netto finans		-45 729	-47 744
Ordinært resultat før skattekostnad		1 812 536	454 253
Skattekostnad	8, 9	358 953	171 943
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 453 582	282 310
Årsresultat		1 453 583	282 310
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 453 583	282 310
Sum overføringer og disponeringer		1 453 583	282 310



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		156 513	105 117
Utsatt skattefordel	8, 9	0	0
Sum immaterielle eiendeler		156 513	105 117
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	0	0
Maskiner og anlegg	5	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	5	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	495 008	231 138
Sum varige driftsmidler		495 008	231 138
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	30 000
Sum anleggsmidler		651 521	366 255
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 529 067	2 605 741
Sum varer		3 529 067	2 605 741
Fordringer			
Kundefordringer	7	575 695	552 085
Andre kortsiktige fordringer	10	43 310	27 929
Sum fordringer		619 005	580 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	847 936	649 567
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		847 936	649 567
Sum omløpsmidler		4 996 008	3 835 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		139 395	346 000
Leverandørgjeld		1 265 193	720 034
Betalbar skatt	8, 9	357 017	171 943
Skyldige offentlige avgifter	11	661 158	583 309
Annen kortsiktig gjeld		218 802	177 347
Sum kortsiktig gjeld		2 641 565	1 998 633
Sum gjeld		4 089 956	3 837 588
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 647 529	4 201 578



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 576121

Enheten

Organisasjonsnummer: 827 858 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILTERGROSSISTEN AS
Forretningsadresse: Borgundfjordvegen 116
6017 ÅLESUND

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: Rune Bjerkvik Steinnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 13.07.2023

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: 827 858 692
FILTERGROSSISTEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 620 458	10 592 630
Annen driftsinntekt		-1 680	11 398
Sum inntekter		13 618 778	10 604 028
Kostnader			
Varekostnad		6 806 128	5 137 305
Lønnskostnad	2, 3, 4	2 328 757	1 807 788
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	76 798	72 269
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	0
Annen driftskostnad	6, 7	2 548 831	3 084 668
Sum kostnader		11 760 514	10 102 030
Driftsresultat		1 858 265	501 998
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 576	68
Annen finansinntekt		3 829	0
Sum finansinntekter		7 405	68
Annen rentekostnad		50 180	32 273
Annen finanskostnad		2 954	15 540
Sum finanskostnader		53 134	47 813
Netto finans		-45 729	-47 744
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8, 9	1 812 536	454 253
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 453 582	282 310
Årsresultat		1 453 583	282 310
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 453 583	282 310
Sum overføringer og disponeringer		1 453 583	282 310



Organisasjonsnr: 827 858 692
FILTERGROSSISTEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		156 513	105 117
Utsatt skattefordel	8, 9	0	0
Sum immaterielle eiendeler		156 513	105 117
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	0	0
Maskiner og anlegg	5	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	5	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	495 008	231 138
Sum varige driftsmidler		495 008	231 138
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	30 000
Sum anleggsmidler		651 521	366 255
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 529 067	2 605 741
Sum varer		3 529 067	2 605 741
Fordringer			
Kundefordringer	7	575 695	552 085
Andre kortsiktige fordringer	10	43 310	27 929
Sum fordringer		619 005	580 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	847 936	649 567
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		847 936	649 567
Sum omløpsmidler		4 996 008	3 835 322
SUM EIENDELER		5 647 529	4 201 577



Organisasjonsnr: 827 858 692
FILTERGROSSISTEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

3



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1976715.00	1556324.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	288404.00	222381.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51317.00	16454.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12321.00	12630.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2328757.00	1807789.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.
Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i
Filtergrossisten AS

Revisor- og
organisasjonsnummer:
NO 991 456 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg
Pb 8025, Spjelkavik
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60

E-post post@moa-revisjon.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Filtergrossisten AS som viser et overskudd på kr 1 453 583,-. 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.

Grunnlaget 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 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.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

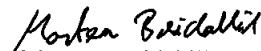
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Ålesund, 21.06.2023


Morten Breidablik
Statsautorisert revisor



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Resultatregnskap

	Note	2022	31.08.2021 - 31.12.2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 620 458	10 592 630
Annen driftsinntekt		-1 680	11 398
Sum driftsinntekter		13 618 778	10 604 028
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 806 128	-5 137 305
Lønnskostnad	2, 3, 4	-2 328 757	-1 807 788
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-76 798	-72 269
Annen driftskostnad	6, 7	-2 548 831	-3 084 668
Sum driftskostnader		-11 760 514	-10 102 030
Driftsresultat		1 858 265	501 998
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 576	68
Annen finansinntekt		3 829	0
Sum finansinntekter		7 405	68
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-50 180	-32 273
Annen finanskostnad		-2 954	-15 540
Sum finanskostnader		-53 134	-47 812
Netto finans		-45 729	-47 744
Resultat før skattekostnad		1 812 536	454 253
Skattekostnad	8, 9	-358 953	-171 943
Årsresultat		1 453 583	282 310
Overføringer			
Annen egenkapital		1 453 583	282 310
Sum overføringer		1 453 583	282 310



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		156 513	105 117
Sum immaterielle eiendeler		156 513	105 117
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	495 008	231 138
Sum varige driftsmidler		495 008	231 138
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	0	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	30 000
Sum anleggsmidler		651 521	366 255
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 529 067	2 605 741
Sum varer		3 529 067	2 605 741
Fordringer			
Kundefordringer	7	575 695	552 085
Andre kortsiktige fordringer	10	43 310	27 929
Sum fordringer		619 004	580 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	847 936	649 567
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		847 936	649 567
Sum omløpsmidler		4 996 007	3 835 322
SUM EIENDELER		5 647 528	4 201 577



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12, 13	36 000	36 000
Annen innskutt egenkapital	13	-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		25 430	25 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 532 143	338 560
Sum opptjent egenkapital		1 532 143	338 560
Sum egenkapital		1 557 573	363 990
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	8, 9	2 307	371
Sum avsetning og forpliktelser		2 307	371
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	14	1 446 084	1 838 584
Sum annen langsiktig gjeld		1 446 084	1 838 584
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		139 395	346 000
Leverandørgjeld		1 265 193	720 034
Betalbar skatt	8, 9	357 017	171 943
Skyldige offentlige avgifter	11	661 158	583 309
Annen kortsiktig gjeld		218 802	177 347
Sum kortsiktig gjeld		2 641 565	1 998 633
Sum gjeld		4 089 956	3 837 587
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 647 528	4 201 577

Ålesund, 21.06.2023

Rune Bjerkvik Steinnes
styrets leder / daglig leder



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Note 1 - Ytelse til ledende personer



FILTERGROSSISTEN AS 827 858 692

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 410 915	26 414	0

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 976 715	1 556 324
Arbeidsgiveravgift	288 404	222 381
Pensjonskostnader	51 317	16 454
Andre relaterte ytelser	12 321	12 630
Sum	2 328 757	1 807 789

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	319 126	119 000	438 126
Tilgang i året	327 695	64 369	392 064
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	646 821	183 369	830 190
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-87 988	-13 883	-101 871
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-151 813	-26 856	-178 669
Balansført verdi pr 31.12	495 008	156 513	651 521
Årets av- og nedskrivninger	63 825	12 973	76 798
Økonomisk levetid	0 - 5	5 - 10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 6 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2022	2021
Revisjon	45 000	95 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	45 000	95 000

Note 7 - Kundefordringer

	2022	31.08.2021 - 31.12.2021
Kundefordringer til pålydende 31.12.	554 829	533 850
Opptjent ikke fakturert inntekt	28 354	30 034
Avsetning til tap	-7 489	-11 799
Kundefordringer 31.12.	575 694	552 085



FILTERGROSSISTEN AS 827 858 692

	2022	31.08.2021 - 31.12.2021
Årets endring i delkrederavsetning	-204 310	227 209
Årets konstaterte tap på fordringer	20 363	0
Tap på fordringer	-183 947	227 209

Note 8 - Spesifisering av skatt

	2022	31.08.2021 - 31.12.2021
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	357 017	0
=/- Endringer i utsatt skattefordel	1 936	0
Skattekostnad	358 953	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 812 536	0
Permanente forskjeller	59 345	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-249 074	0
Skattepliktig inntekt	1 622 806	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	357 017	0
Sum betalbar skatt i balansen	357 017	0

Note 9 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	31 500	13 142	18 358
Omløpsmidler	-271 775	-4 342	-267 433
Andre forskjeller	1 685	1 685	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-238 590	10 485	-249 075
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	238 590	0	238 590
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	10 485	-10 485
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	371	2 307	-1 936

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 11 - Bankinnskudd

	2022
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	110 278 -150 257



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Note 12 - Aksjer

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ord. aksjer	36	1 000	36 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Elid Holding AS	36	100	Ord. aksjer

Note 13 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen innsk. EK</u>	<u>Opptjent egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 31.12 forrige år	36 000	-10 570	338 560	363 990
Årsresultat	0	0	1 453 583	1 453 583
Andre endringer	0	0	-260 000	-260 000
Egenkapital 31.12.2022	36 000	-10 570	1 532 143	1 557 573

Mer om egenkapital

Posten andre endringer inneholder i sin helhet gjeldsettergivelse.

Note 14 - Gjeld og garantiforpliktelser

	<u>Beløp</u>
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 446 084
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Langsiktig gjeld er funksjonsgjeld til morselskap Elid Holding AS