



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 121 339  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RØRSERVICE NESBYEN AS  
Forretningsadresse: Nesmoen 36  
3540 NESBYEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ole Christian Haug  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2023

### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 04.08.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		38 888 791	25 608 044
Annen driftsinntekt		72 000	161 428
<b>Sum inntekter</b>		<b>38 960 791</b>	<b>25 769 472</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		19 090 831	11 529 625
Lønnskostnad	1	8 493 629	7 621 379
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	583 901	556 049
Annen driftskostnad		3 933 734	3 194 084
<b>Sum kostnader</b>		<b>32 102 094</b>	<b>22 901 137</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 858 697</b>	<b>2 868 335</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		27 898	35 402
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>27 898</b>	<b>35 402</b>
Nedskrivning av finansielle omløpsmidler		-1 118 246	450 000
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-350 474
Annen rentekostnad		208 072	145 246
Annen finanskostnad			350 474
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-910 174</b>	<b>595 246</b>
<b>Netto finans</b>		<b>938 072</b>	<b>-559 844</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 796 769</b>	<b>2 308 492</b>
Skattekostnad på resultat	3	1 578 899	675 488
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 217 870</b>	<b>1 633 004</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 217 870</b>	<b>1 633 004</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>6 217 870</b>	<b>1 633 004</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>6 217 870</b>	<b>1 633 004</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til utbytte		2 450 000	
Ordinært utbytte		750 000	350 000
Avgitt konsernbidrag		1 501 094	1 275 748
Avsatt til annen egenkapital		1 516 776	7 256
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	7	<b>6 217 870</b>	<b>1 633 004</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 337 668	2 164 858
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 123 409	1 670 008
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2, 4	<b>3 461 077</b>	<b>3 834 865</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		405 000	
Andre langsiktige fordringer	4	11 321	11 310
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>416 321</b>	<b>11 310</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 877 398</b>	<b>3 846 176</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	4	<b>2 740 000</b>	<b>2 350 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 5	6 199 267	3 169 702
Andre kortsiktige fordringer		1 958 898	919 895
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 158 165</b>	<b>4 089 597</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 345 656	572 922
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 345 656</b>	<b>572 922</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 243 821</b>	<b>7 012 519</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 121 218</b>	<b>10 858 695</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 274 440	757 664
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 274 440</b>	<b>757 664</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7, 10	<b>2 374 440</b>	<b>857 664</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 339 114	4 067 393
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 339 114</b>	<b>4 067 393</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 339 114</b>	<b>4 067 393</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		2 545 007	1 144 583
Betalbar skatt	3	1 155 514	315 662
Skyldig offentlige avgifter		2 257 488	1 789 716
Utbytte	7	3 200 000	
Annen kortsiktig gjeld	5, 8	3 249 656	2 683 677
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 407 665</b>	<b>5 933 638</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>15 746 779</b>	<b>10 001 031</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 121 218</b>	<b>10 858 695</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 625118

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 121 339  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RØRSERVICE NESBYEN AS  
Forretningsadresse: Nesmoen 36  
3540 NESBYEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ole Christian Haug  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.07.2023

#### 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, 29.07.2023

---

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: 993 121 339  
RØRSERVICE NESBYEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		38 888 791	25 608 044
Annen driftsinntekt		72 000	161 428
<b>Sum inntekter</b>		<b>38 960 791</b>	<b>25 769 472</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		19 090 831	11 529 625
Lønnskostnad	1	8 493 629	7 621 379
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	583 901	556 049
Annen driftskostnad		3 933 734	3 194 084
<b>Sum kostnader</b>		<b>32 102 094</b>	<b>22 901 137</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 858 697</b>	<b>2 868 335</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		27 898	35 402
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>27 898</b>	<b>35 402</b>
Nedskrivning av finansielle omløpsmidler		-1 118 246	450 000
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-350 474
Annen rentekostnad		208 072	145 246
Annen finanskostnad			350 474
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-910 174</b>	<b>595 246</b>
<b>Netto finans</b>		<b>938 072</b>	<b>-559 844</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	1 578 899	675 488
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 217 870</b>	<b>1 633 004</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 217 870</b>	<b>1 633 004</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>6 217 870</b>	<b>1 633 004</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>6 217 870</b>	<b>1 633 004</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til utbytte		2 450 000	
Ordinært utbytte		750 000	350 000



Avgitt konsernbidrag		1 501 094	1 275 748
Avsatt til annen egenkapital		1 516 776	7 256
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>7</b>	<b>6 217 870</b>	<b>1 633 004</b>





Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 274 440	757 664
Sum opptjent egenkapital		2 274 440	757 664
Sum egenkapital	7, 10	2 374 440	857 664
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	3 339 114	4 067 393
Sum annen langsiktig gjeld		3 339 114	4 067 393
Sum langsiktig gjeld		3 339 114	4 067 393
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		2 545 007	1 144 583
Betalbar skatt	3	1 155 514	315 662
Skyldig offentlige avgifter		2 257 488	1 789 716
Utbytte	7	3 200 000	
Annen kortsiktig gjeld	5, 8	3 249 656	2 683 677
Sum kortsiktig gjeld		12 407 665	5 933 638
Sum gjeld		15 746 779	10 001 031
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 121 218</b>	<b>10 858 695</b>



Organisasjonsnr: 993 121 339  
RØRSERVICE NESBYEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
13.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



Til generalforsamlingen i Rørservice Nesbyen AS

## Uavhengig revisors beretning

### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Rørservice Nesbyen AS som 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 resultater 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*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avviklet.

### *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>

Gol, 14.07.2022

Revisor Team AS

Ole Gunnar Gappøern  
statsautorisert revisor





# **Årsregnskap 2022**

## **Rørservice Nesbyen AS**

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter**  
**Revisjonsberetning**

**Org.nr.: 993 121 339**



# Resultatregnskap

## Rørservice Nesbyen AS

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt		38 888 791	25 608 044
Annen driftsinntekt		72 000	161 428
Sum driftsinntekter		<u>38 960 791</u>	<u>25 769 472</u>
Varekostnad		19 090 831	11 529 625
Lønnskostnad	1	8 493 629	7 621 379
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	583 901	556 049
Annen driftskostnad		3 933 734	3 194 084
Sum driftskostnader		<u>32 102 094</u>	<u>22 901 137</u>
Driftsresultat		<u>6 858 697</u>	<u>2 868 335</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		27 898	35 402
Nedskrivning av finansielle omløpsmidler		-1 118 246	450 000
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	-350 474
Annen rentekostnad		208 072	145 246
Annen finanskostnad		0	350 474
Resultat av finansposter		<u>938 072</u>	<u>-559 844</u>
Resultat før skattekostnad		7 796 769	2 308 492
Skattekostnad på resultat	3	1 578 899	675 488
Resultat		<u>6 217 870</u>	<u>1 633 004</u>
Årsresultat		<u>6 217 870</u>	<u>1 633 004</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		2 450 000	0
Tilleggsutbytte		750 000	350 000
Avsatt konsernbidrag		1 501 094	1 275 748
Avsatt til annen egenkapital		1 516 776	7 256
Sum overføringer	7	<u>6 217 870</u>	<u>1 633 004</u>



## Balanse

### Rørservice Nesbyen AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 337 668	2 164 858
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		<u>1 123 409</u>	<u>1 670 008</u>
Sum varige driftsmidler	2, 4	<u>3 461 077</u>	<u>3 834 865</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap		405 000	0
Andre langsiktige fordringer	4	<u>11 321</u>	<u>11 310</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>416 321</u>	<u>11 310</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 877 398</u>	<u>3 846 176</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	4	2 740 000	2 350 000
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4, 5	6 199 267	3 169 702
Andre kortsiktige fordringer		<u>1 958 898</u>	<u>919 895</u>
Sum fordringer		<u>8 158 165</u>	<u>4 089 597</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 345 656	572 922
Sum omløpsmidler		<u>14 243 821</u>	<u>7 012 519</u>
Sum eiendeler		<u>18 121 218</u>	<u>10 858 695</u>



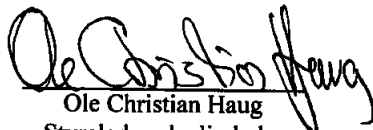
## Balanse


### Rørservice Nesbyen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 274 440	757 664
Sum opptjent egenkapital		<u>2 274 440</u>	<u>757 664</u>
Sum egenkapital	7, 10	<u>2 374 440</u>	<u>857 664</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	3 339 114	4 067 393
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 339 114</u>	<u>4 067 393</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 545 007	1 144 583
Betalbar skatt	3	1 155 514	315 662
Skyldig offentlige avgifter		2 257 488	1 789 716
Utbytte	7	3 200 000	0
Annen kortsiktig gjeld	5, 8	3 249 656	2 683 677
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 407 665</u>	<u>5 933 638</u>
Sum gjeld		<u>15 746 779</u>	<u>10 001 031</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>18 121 218</u>	<u>10 858 695</u>

Nesbyen, 30.06.2023

Styret i Rørservice Nesbyen AS

  
Ole Christian Haug  
Styreleder, daglig leder

  
Øyvind T. Solbakken  
styremedlem



## Rørservice Nesbyen AS (orgnr. 993 121 339)

### Noter til årsregnskapet for 2022

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av året etter balansedagen.

Før gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivninger er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### Investeringer i aksjer i andre selskap

Aksjer i andre selskap vurderes etter kostmetoden. Investeringer er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

#### Fordringer

Fordringer er ført opp til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt.

Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

#### Note 1 - Ansatte, godtgjørelse m.v.

##### Spesifikasjon av lønnskostnad

	2022	2021
Lønn	7 413 377	6 637 121
Arbeidsgiveravgift	858 710	761 187
Pensjonskostnader	125 379	110 147
Andre personalkostnader	96 163	112 924
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>8 493 629</b>	<b>7 621 379</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk 13 13

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til fordeler for medlemmer av styret eller annet administrasjonsorgan.



## Note 2 - Driftsmidler

		<b>Fast</b>	
	<b>Driftsløsøre</b>	<b>eiendom</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01	4 655 323	2 164 858	6 820 181
Tilgang	37 302	172 810	210 112
Avgang		0	0
Anskaffelseskost 31.12	4 692 625	2 337 668	7 030 293
Akk. avskrivninger 31.12	3 569 216	0	3 569 216
Bokført verdi 31.12	1 123 409	2 337 668	3 461 077
Årets avskrivninger	583 901	0	
Økonomisk levetid	3 til 5 år	Avskr. ikke	

## Note 3 - Skatter

### Skattepliktig inntekt

Regnskapsmessig resultat før skatt	7 796 769
Permanente forskjeller	22 614
Endring midlertidige forskjeller	-642 566
Avgitt konsernbidrag	-1 924 479
Beregningsgrunnlag for betalbar skatt	5 252 338

### Årets skattekostnad

Betalbar skatt på årets resultat	1 578 899
----------------------------------	-----------

### Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	1 578 899
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-423 385
Sum betalbar skatt i balansen	1 155 514

### Spesifikasjon av midlertidige forskjeller/utsatt skatt

	<b>31.12.22</b>	<b>31.12.21</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	-244 961	-90 281	154 680
Omløpsmidler	-2 171 186	-3 083 432	-912 246
Gjeld	-330 000	-215 000	115 000
Netto midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-2 746 147	-3 388 713	-642 566
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag for skattefordel	-2 746 147	-3 388 713	-642 566
Inngår ikke i beregningen av utsatt skattefordel	2 746 147	3 388 713	642 566

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Note 4 - Fordringer, gjeld, pantstillelser

	2022	2021
<b>Fordringer med forfall senere enn 1 år</b>	0	0
<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>		
Pantelån	3 339 114	4 067 393
Kassekreditt	0	0
<b>Sum</b>	<b>3 339 114</b>	<b>4 067 393</b>
<b>Pantstillelser og lignende</b>		
Gjeld sikret med pant	3 339 114	4 067 393
<b>Balansført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
- fast eiendom (evt. pant begrenset oppad til 2 millioner)	2 000 000	2 000 000
- motorvogner, anleggsmidler	1 021 208	1 516 841
- varelager (evt. pant begrenset oppad til 1 mill)	1 000 000	1 000 000
- kundefordringer (evt. pant begrenset oppad til 1 mill)	1 000 000	1 000 000
<b>Sum</b>	<b>5 021 208</b>	<b>3 516 841</b>
<b>Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter årets utløp</b>	961 870	1 273 000
<b>Kassakreditt</b>		
Limit	700 000	700 000

## Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mellomværende med selskap i samme konsern/tilknyttet selskap:	2022	2021
Kundefordringer	674 774	297 020
Annen kortsiktig gjeld	1 924 479	1 635 574

Det er stilt kausjonsansvar på vegne av Bromma Hage & Hyttesenter AS med kr 1 500 000.

## Note 6 - Bundne midler

Inkludert i bankinnskudd utgjør bundne midler kr 514 207 til dekning av skyldig skattetrekk.



## Note 7 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01	100 000	757 664	857 664
Tilleggsutbytte		-750 000	-750 000
Utbytte		-2 450 000	-2 450 000
Årets resultat		6 217 870	6 217 870
Avsatt konsernbidrag (netto)		-1 501 094	-1 501 094
Pr. 31.12	100 000	2 274 440	2 374 440

## Note 8 - Garantiavsetning

I ht. forsiktighetsprinsippet har selskapet avsatt kr 330 000 (inkludert i annen kortsiktig gjeld) til garantikostnader.

## Note 9 - Ikke balanseførte forpliktelser

Utover det kausjonsansvaret som fremgår i note 5 har selskapet en ikke balanseført forpliktelse på kr 95 109.

## Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Det har inntruffet brann i selskapets bolig i 2023. Den økonomiske konsekvensen av brannen er foreløpig ikke avklart. Det presiseres derfor at selskapet kan påføres et potensielt tap dersom det ikke oppnås enighet med forsikringsselskapet om erstatning.