



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 447 821
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AMKA INVEST AS
Forretningsadresse: Sareptaveien 56
1622 GRESSVIK

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: Jon Andre Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 18.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 2 731 717 | 1 958 057 |
| Sum inntekter | | 2 731 717 | 1 958 057 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 17 255 |
| Annen driftskostnad | | 1 052 704 | 958 946 |
| Sum kostnader | | 1 052 704 | 976 200 |
| Driftsresultat | | 1 679 013 | 981 857 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 84 | |
| Sum finansinntekter | | 84 | |
| Annen rentekostnad | | 1 118 885 | 915 966 |
| Annen finanskostnad | | 834 | |
| Sum finanskostnader | | 1 119 719 | 915 966 |
| Netto finans | | -1 119 635 | -915 966 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 559 378 | 65 891 |
| Skattekostnad | | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 559 378 | 65 890 |
| Årsresultat | | 559 378 | 65 891 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 559 378 | 65 891 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 559 378 | 65 891 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 26 033 887 | 23 062 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 26 033 887 | 23 062 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 4 | 1 170 000 | 1 170 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4, 5 | 4 715 534 | 4 229 734 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 885 534 | 5 399 734 |
| Sum anleggsmidler | | 31 919 421 | 28 462 234 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 20 529 | 77 563 |
| Andre fordringer | 6 | 66 303 | 54 934 |
| Sum fordringer | | 86 832 | 132 497 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 8 376 | 23 649 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 376 | 23 649 |
| Sum omløpsmidler | | 95 209 | 156 146 |
| SUM EIENDELER | | 32 014 629 | 28 618 379 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 2 918 888 | 3 478 266 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 918 888 | -3 478 266 |
| Sum egenkapital | 8 | -2 718 888 | -3 278 266 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | | | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 25 220 215 | 25 500 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 4, 10 | 235 658 | 300 158 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 344 000 | 253 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 25 799 873 | 26 053 158 |
| Sum langsiktig gjeld | | 25 799 873 | 26 053 158 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 47 254 | 25 095 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4, 9 | 8 886 390 | 5 818 393 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 933 645 | 5 843 488 |
| Sum gjeld | | 34 733 518 | 31 896 646 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 32 014 629 | 28 618 380 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 537052

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 447 821
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AMKA INVEST AS
Forretningsadresse: Sareptaveien 56
1622 GRESSVIK

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: Jon Andre Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 04.07.2023



Organisasjonsnr: 915 447 821
AMKA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 2 731 717 | 1 958 057 |
| Sum inntekter | | 2 731 717 | 1 958 057 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | | 17 255 |
| Annen driftskostnad | | 1 052 704 | 958 946 |
| Sum kostnader | | 1 052 704 | 976 200 |
| Driftsresultat | | 1 679 013 | 981 857 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 84 | |
| Sum finansinntekter | | 84 | |
| Annen rentekostnad | | 1 118 885 | 915 966 |
| Annen finanskostnad | | 834 | |
| Sum finanskostnader | | 1 119 719 | 915 966 |
| Netto finans | | -1 119 635 | -915 966 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | | 559 378 | 65 891 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 559 378 | 65 890 |
| Årsresultat | | 559 378 | 65 891 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 559 378 | 65 891 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 559 378 | 65 891 |



Organisasjonsnr: 915 447 821
AMKA INVEST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 26 033 887 | 23 062 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 26 033 887 | 23 062 500 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|---|------|------------------|------------------|
| Investering i annet foretak i samme konsern | 4 | 1 170 000 | 1 170 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 4, 5 | 4 715 534 | 4 229 734 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 885 534 | 5 399 734 |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum anleggsmidler | | 31 919 421 | 28 462 234 |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer | | 20 529 | 77 563 |
| Andre fordringer | 6 | 66 303 | 54 934 |
| Sum fordringer | | 86 832 | 132 497 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|--------------|---------------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 8 376 | 23 649 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 376 | 23 649 |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|----------------|
| Sum omløpsmidler | | 95 209 | 156 146 |
|-------------------------|--|---------------|----------------|

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 32 014 629 | 28 618 379 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |

Opptjent egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Udekket tap | | 2 918 888 | 3 478 266 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 918 888 | -3 478 266 |
| Sum egenkapital | 8 | -2 718 888 | -3 278 266 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | | | 0 |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 10 | 25 220 215 | 25 500 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 4, 10 | 235 658 | 300 158 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 10 | 344 000 | 253 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 25 799 873 | 26 053 158 |
| Sum langsiktig gjeld | | 25 799 873 | 26 053 158 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 47 254 | 25 095 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4, 9 | 8 886 390 | 5 818 393 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 8 933 645 | 5 843 488 |
| Sum gjeld | | 34 733 518 | 31 896 646 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 32 014 629 | 28 618 380 |



Organisasjonsnr: 915 447 821
AMKA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. 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 nettogrunlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp



Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 23062500.00 | |

| | | |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 2971387.00 | |

| | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 26033887.00 | |

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 26033887.00 | |

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
Boligeiendommer som ikke avskrives

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap 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 - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4715534.00 | 4229734.00 |

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



Annen langsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | | |
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 235658.00 | 300158.00 |

Kortsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 6703508.00 | 3732121.00 |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | | |

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
| | |
| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
| | |

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er bokført til kostpris.

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
4715534.00

Mer om fordringer

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

Note

10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
17516215.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
25220215.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
26033887.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

6

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.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Amka Invest AS

Orgnr. 915447821

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Amka Invest AS som viser et **overskudd på kr. 559 378**, som består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 om 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 revisjon 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 det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Sarpsborg onsdag 7. juni 2023

Center Revisjon AS



Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



Noter 2022 AMKA INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas.

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 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 559 378 | 65 891 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 72 628 | (65 891) |
| - Fremførbart underskudd | (632 006) | |
| Årets skattegrunnlag | 0 | 0 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 2 - 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 nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|-------------|-------------|-----------|
| Omløpsmidler | 0 | (72 628) | 72 628 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (3 431 115) | (2 799 109) | (632 006) |
| Netto forskjeller | (3 431 115) | (2 871 737) | (559 378) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 3 431 115 | 2 871 737 | 559 378 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 631 782

Note 3 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 23 062 500 |
| Tilgang i året | 2 971 387 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 26 033 887 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | 0 |
| Balanseført verdi 31.12.2022 | 26 033 887 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 0 |

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler
Boligeiendommer som ikke avskrives



Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------|-----------|
| Fordringer | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 4 715 534 | 4 229 734 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap | 235 658 | 300 158 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 6 703 508 | 3 732 121 |

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er bokført til kostpris.

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 4 715 534

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

Selskapets egenkapital er tapt, men ledelsen er av den oppfatning at det foreligger merverdier i eiendommer. Årsregnskap er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 200 000 | (3 478 266) | (3 278 266) |
| Årets resultat | | 559 378 | 559 378 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 200 000 | (2 918 888) | (2 718 888) |

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 200 | 1 000,00 | 200 000,00 |
| Sum | 200 | | 200 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| JMK INVEST AS | 100 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| VERSATILITY AS | 100 | 50,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 200 | 100,00% | |

Mer om aksjer og aksjeeiere

Selskapets styreleder og daglig leder har lånt inn kr 2.012.882



Note 10 - Gjeld

| | Beløp |
|---|--------------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 17 516 215 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 25 220 215 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 26 033 887 |

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.