



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	883 486 722
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KALVE & TØKJE AS
Forretningsadresse:	5397 BEKKJARVIK

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:	Morten Tøkje
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.05.2023

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, 06.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 775 003	6 082 274
Annen driftsinntekt		11 750	336 090
Sum inntekter		5 786 753	6 418 364
Kostnader			
Varekostnad		25 716	99 076
Lønnskostnad	1, 2	2 858 715	3 844 715
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	363 565	484 275
Annen driftskostnad		2 568 085	1 531 149
Sum kostnader		5 816 081	5 959 215
Driftsresultat		-29 327	459 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 713	540
Sum finansinntekter		1 713	540
Annen rentekostnad		411 285	270 168
Annen finanskostnad		70	256
Sum finanskostnader		411 355	270 424
Netto finans		-409 642	-269 884
Ordinært resultat før skattekostnad		-438 969	189 265
Skattekostnad		-94 509	64 141
Ordinært resultat etter skattekostnad		-344 461	125 124
Årsresultat		-344 460	125 124
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-344 460	125 124
Sum overføringer og disponeringer		-344 460	125 124



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		7 565 000	7 175 000
Sum immaterielle eiendeler		7 565 000	7 175 000
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	3	1 687 927	848 105
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	242 418	373 271
Sum varige driftsmidler	4	1 930 345	1 221 376
Sum anleggsmidler		9 495 345	8 396 376
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	18 000	18 000
Andre fordringer	6, 7	6 401 605	6 780 000
Konsernfordringer	6, 8	6 380 807	6 380 807
Sum fordringer		12 800 412	13 178 807
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		87 533	87 533
Sum investeringer	9	87 533	87 533
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	4 462 959	3 458 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 462 959	3 458 917
Sum omløpsmidler		17 350 904	16 725 257
SUM EIENDELER		26 846 249	25 121 633

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 317 805 aksjer à kr 0,73)	11, 12	958 209	958 209
Overkurs	12	3 080 586	3 080 586
Sum innskutt egenkapital		4 038 795	4 038 795
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	12 252 281	12 596 742
Sum opptjent egenkapital		12 252 281	12 596 742
Sum egenkapital	12	16 291 076	16 635 537
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		29 072	123 581
Sum avsetninger for forpliktelser		29 072	123 581
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 13	8 853 393	6 000 298
Sum annen langsiktig gjeld		8 853 393	6 000 298
Sum langsiktig gjeld		8 882 465	6 123 879
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 255	153 523
Betalbar skatt			102 053
Skyldige offentlige avgifter		492 387	1 139 282
Kortsiktig konserngjeld	8	24 150	16 511
Annen kortsiktig gjeld		1 112 916	950 848
Sum kortsiktig gjeld		1 672 708	2 362 217
Sum gjeld		10 555 173	8 486 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 846 249	25 121 633



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 396879

Enheten

Organisasjonsnummer: 883 486 722
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KALVE & TØKJE AS
5397 BEKKJARVIK

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: Morten Tøkje
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

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, 23.05.2023



Organisasjonsnr: 883 486 722
KALVE & TØKJE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 775 003	6 082 274
Annen driftsinntekt		11 750	336 090
Sum inntekter		5 786 753	6 418 364
Kostnader			
Varekostnad		25 716	99 076
Lønnskostnad	1, 2	2 858 715	3 844 715
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	363 565	484 275
Annen driftskostnad		2 568 085	1 531 149
Sum kostnader		5 816 081	5 959 215
Driftsresultat		-29 327	459 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 713	540
Sum finansinntekter		1 713	540
Annen rentekostnad		411 285	270 168
Annen finanskostnad		70	256
Sum finanskostnader		411 355	270 424
Netto finans		-409 642	-269 884
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		-438 969	189 265
Skattekostnad		-94 509	64 141
Ordinært resultat etter skattekostnad		-344 461	125 124
Årsresultat		-344 460	125 124
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-344 460	125 124
Sum overføringer og disponeringer		-344 460	125 124



Organisasjonsnr: 883 486 722
KALVE & TØKJE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter,
lisenser, varemerker ol. 7 565 000 7 175 000
Sum immaterielle eiendeler 7 565 000 7 175 000

Varige driftsmidler

Skip, rigger, fly og
lignende 3 1 687 927 848 105
Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 3 242 418 373 271
Sum varige driftsmidler 4 1 930 345 1 221 376

Sum anleggsmidler 9 495 345 8 396 376

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5 18 000 18 000
Andre fordringer 6, 7 6 401 605 6 780 000
Konsernfordringer 6, 8 6 380 807 6 380 807
Sum fordringer 12 800 412 13 178 807

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 87 533 87 533
Sum investeringer 9 87 533 87 533

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 10 4 462 959 3 458 917
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende** 4 462 959 3 458 917

Sum omløpsmidler 17 350 904 16 725 257

SUM EIENDELER 26 846 249 25 121 633

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 317 805
aksjer à kr 0,73) 11, 12 958 209 958 209



Overkurs	12	3 080 586	3 080 586
Sum innskutt egenkapital		4 038 795	4 038 795
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	12 252 281	12 596 742
Sum opptjent egenkapital		12 252 281	12 596 742
Sum egenkapital	12	16 291 076	16 635 537
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		29 072	123 581
Sum avsetninger for forpliktelseser		29 072	123 581
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 13	8 853 393	6 000 298
Sum annen langsiktig gjeld		8 853 393	6 000 298
Sum langsiktig gjeld		8 882 465	6 123 879
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 255	153 523
Betalbar skatt			102 053
Skyldige offentlige avgifter		492 387	1 139 282
Kortsiktig konserngjeld	8	24 150	16 511
Annen kortsiktig gjeld		1 112 916	950 848
Sum kortsiktig gjeld		1 672 708	2 362 217
Sum gjeld		10 555 173	8 486 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 846 249	25 121 633



Organisasjonsnr: 883 486 722
KALVE & TØKJE 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 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. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2658490.00	3645497.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21186.00	10328.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	179039.00	188890.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2858715.00	3844715.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Note

8

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

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

Kortsiktig gjeld

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



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er eid med 60% av MTX AS, som er 100% eid av Morten Tøkje. Morten Tøkje kontrollerer således 82,3 % av foretaket direkte eller indirekte. Det utarbeides ikke konsernregnskap da foretakene er under terskelverdiene

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

13

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

7

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.



Til generalforsamlingen i KALVE & TØKJE AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert KALVE & TØKJE AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på 344 460. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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

Styret og daglig leder (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 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 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>

Bergen, 8. mai 2023
Collegium Revisjon AS

Vidar Namdal
statsautorisert revisor



Noter 2022 KALVE & TØKJE 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

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.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 658 490	3 645 497
Arbeidsgiveravgift	21 186	10 328
Andre ytelser	179 039	188 890
Sum	2 858 715	3 844 715

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 408 153	4 311 500	5 719 653
Tilgang i året	74 563	1 437 971	1 512 534
Avgang i året	0	(550 000)	(550 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 482 716	5 199 471	6 682 187
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 034 882)	(3 463 395)	(4 498 277)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 240 298)	(3 511 544)	(4 751 842)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	242 418	1 687 927	1 930 345
Årets avskrivninger	(205 416)	(158 149)	(363 565)
Økonomisk levetid	3 - 5 år	0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %	0 - 20 %	

Note 4 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	8 853 393	6 000 298
Sum		
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld*	9 045 695	148 201
Sum		

Driftsmidler og fiskesbåter med tilhørende kvoter er pantsatt for selskapets gjeld.

Av langsiktig gjeld på kr 8 853 393 forfaller kr 2 550 000 om mer enn 5 år.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	18 000	18 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	18 000	18 000

Note 6 - Fordringer, mellomværende med nærstående

Mellomværende med nærstående	2022	2021
Fordring på Kjærevik & Tøkje Eiendom AS	6 400 000	6 400 000
Fordring til MTX AS	6 380 807	6 380 807

Fordringene er ikke renteberegnet i 2021

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap



Selskapet er eid med 60% av MTX AS, som er 100% eid av Morten Tøkje. Morten Tøkje kontrollerer således 82,3 % av foretaket direkte eller indirekte.

Det utarbeides ikke konsernregnskap da foretakene er under terskelverdiene

Note 9 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	703 180	86 532
Andeler	1 000	1 000
Sum	704 180	87 532

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 50 553.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 317 805	0,73	958 209,00
Sum	1 317 805		958 209,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
MTX AS	790 683	60,00%	Ordinære aksjer
TØKJE MORTEN	293 847	22,30%	Ordinære aksjer
TØKJE ERLING MAGNE	233 275	17,70%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 317 805	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	958 209	3 080 586	12 596 742	16 635 537
Årets resultat			(344 460)	(344 460)
Egenkapital 31.12.2022	958 209	3 080 586	12 252 281	16 291 076

Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 14 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 15 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2022	7 175 000
Tilgang i året	390 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	7 565 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	7 565 000

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 16 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(438 969)	189 265
+/- Permanente forskjeller	9 381	102 288
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	122 805	172 325
Årets skattegrunnlag	(306 783)	463 877

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		102 053
Sum		102 053

+/- Endring i utsatt skatt	(94 509)	(37 912)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(94 509)	64 141

Betalbar skatt i skattekostnad		102 053
--------------------------------	--	---------

Betalbar skatt i balansen	0	102 053
----------------------------------	----------	----------------

Note 17 - 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
Anleggsmidler	(183 544)	(157 293)	(26 251)
Gevinst- og tapskonto	745 276	596 220	149 056
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(306 783)	306 783
Sum midlertidige forskjeller	561 732	132 144	429 588
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	123 581	29 072	94 509