



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 909 489
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERHUS DATA OG SIKKERHET AS
Forretningsadresse: Bjønneveien 7
4879 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Håkon Stien Bjormyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 28.02.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 496 151	13 721 227
Sum inntekter		12 496 151	13 721 227
Kostnader			
Varekostnader og fremmedytelser		4 477 771	5 922 197
Lønnskostnad	2	5 893 790	5 440 219
Avskrivning på driftsmidler	4	43 395	69 102
Annen driftskostnad	2	1 210 621	907 519
Sum kostnader		11 625 576	12 339 038
Driftsresultat		870 575	1 382 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			41
Annen finansinntekt		3 688	2 125
Sum finansinntekter		3 688	2 166
Annen rentekostnad		101	4 728
Annen finanskostnad		71	694
Sum finanskostnader		172	5 422
Netto finans		3 516	-3 255
Ordinært resultat før skattekostnad		874 090	1 378 934
Skattekostnad på resultat	3	192 323	301 870
Ordinært resultat etter skattekostnad		681 767	1 077 064
Årsresultat		681 767	1 077 064
Årsresultat etter minoritetsinteresser		681 767	1 077 064
Totalresultat		681 767	1 077 064
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte		400 000	770 000
Avsatt til annen egenkapital		281 767	307 064
Sum overføringer og disponeringer	8	681 767	1 077 064



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	10 982	8 192
Sum immaterielle eiendeler		10 982	8 192
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	38 900	60 800
Sum varige driftsmidler		38 900	60 800
Sum anleggsmidler		49 882	68 992
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		100 526	83 657
Fordringer			
Kundefordringer	5	5 475 019	5 865 535
Andre kortsiktige fordringer		50 779	8 730
Sum fordringer		5 525 797	5 874 264
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	6	1 456 909	1 155 184
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 456 909	1 155 184
Sum omløpsmidler		7 083 233	7 113 106
SUM EIENDELER		7 133 115	7 182 098
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 230 769 aksjer á kr 1	7, 8	230 769	230 769



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		230 769	230 769
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 210 981	929 214
Udekket tap	8		
Sum opptjent egenkapital		1 210 981	929 214
Sum egenkapital		1 441 750	1 159 983
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		623 452	503 495
Betalbar skatt	3	195 113	310 336
Skyldig offentlige avgifter		1 488 032	1 616 898
Utbytte	8	400 000	770 000
Annen kortsiktig gjeld	5	2 984 768	2 821 385
Sum kortsiktig gjeld		5 691 365	6 022 115
Sum gjeld		5 691 365	6 022 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 133 115	7 182 098



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 358676

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 909 489
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERHUS DATA OG SIKKERHET AS
Forretningsadresse: Bjønneveien 7
4879 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Håkon Stien Bjørnmyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 30.04.2024



Organisasjonsnr: 916 909 489
ØSTERHUS DATA OG SIKKERHET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 496 151	13 721 227
Sum inntekter		12 496 151	13 721 227
Kostnader			
Varekostnader og fremmedytelser		4 477 771	5 922 197
Lønnskostnad	2	5 893 790	5 440 219
Avskrivning på driftsmidler	4	43 395	69 102
Annen driftskostnad	2	1 210 621	907 519
Sum kostnader		11 625 576	12 339 038
Driftsresultat		870 575	1 382 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			41
Annen finansinntekt		3 688	2 125
Sum finansinntekter		3 688	2 166
Annen rentekostnad		101	4 728
Annen finanskostnad		71	694
Sum finanskostnader		172	5 422
Netto finans		3 516	-3 255
Ordinært resultat før skattekostnad		874 090	1 378 934
Skattekostnad på resultat	3	192 323	301 870
Ordinært resultat etter skattekostnad		681 767	1 077 064
Årsresultat		681 767	1 077 064
Årsresultat etter minoritetsinteresser		681 767	1 077 064
Totalresultat		681 767	1 077 064
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	770 000
Avsatt til annen egenkapital		281 767	307 064
Sum overføringer og disponeringer	8	681 767	1 077 064



Organisasjonsnr: 916 909 489
ØSTERHUS DATA OG SIKKERHET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	10 982	8 192
Sum immaterielle eiendeler		10 982	8 192
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	38 900	60 800
Sum varige driftsmidler		38 900	60 800
Sum anleggsmidler		49 882	68 992
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		100 526	83 657
Fordringer			
Kundefordringer	5	5 475 019	5 865 535
Andre kortsiktige fordringer		50 779	8 730
Sum fordringer		5 525 797	5 874 264
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	6	1 456 909	1 155 184
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 456 909	1 155 184
Sum omløpsmidler		7 083 233	7 113 106
SUM EIENDELER		7 133 115	7 182 098
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 230 769 aksjer á kr 1	7, 8	230 769	230 769
Sum innskutt egenkapital		230 769	230 769
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 210 981	929 214
Udekket tap	8		
Sum opptjent egenkapital		1 210 981	929 214



Sum egenkapital		1 441 750	1 159 983
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		623 452	503 495
Betalbar skatt	3	195 113	310 336
Skyldig offentlige avgifter		1 488 032	1 616 898
Utbytte	8	400 000	770 000
Annen kortsiktig gjeld	5	2 984 768	2 821 385
Sum kortsiktig gjeld		5 691 365	6 022 115
Sum gjeld		5 691 365	6 022 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 133 115	7 182 098



Organisasjonsnr: 916 909 489
ØSTERHUS DATA OG SIKKERHET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

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 Østerhus Data og Sikkerhet AS

RSM Norge AS

Frolandsveien 6, 4847 Arendal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Østerhus Data og Sikkerhet AS som viser et overskudd på NOK 681 767. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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.

Styrets og daglig leders 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnr: A4G4D-0552P-IESIE-KN17Q-C255D-45EGH



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Arendal, 12. april 2024
RSM Norge AS

Hans Olav Noraberg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Noraberg, Hans Olav

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-3868552

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-12 11:52:13 UTC



Penneo Dokumentnr: A4G4D-0552P-IESIE-KN17Q-C255D-45EGH

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Østerhus Data Og Sikkerhet AS

ÅRSRAPPORT

2023

Regnskapsfører: Bedøk AS
Revisor: RSM Norge AS



Østerhus Data Og Sikkerhet AS

RESULTATREGNSKAP	Note	2023	2022
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		12 496 151	13 721 227
Sum driftsinntekter		12 496 151	13 721 227
Varekostnader og fremmedytelser		4 477 771	5 922 197
Lønnskostnad	2	5 893 790	5 440 219
Avskrivning på driftsmidler	4	43 395	69 102
Annen driftskostnad	2	1 210 621	907 519
Sum driftskostnader		11 625 576	12 339 038
DRIFTSRESULTAT		870 575	1 382 189
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	41
Annen finansinntekt		3 688	2 125
Annen rentekostnad		101	4 728
Annen finanskostnad		71	694
Resultat av finansposter		3 516	-3 255
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		874 090	1 378 934
Skattekostnad på resultat	3	192 323	301 870
ÅRSOVERSKUDD / (ÅRSUNDERSKUDD)		681 767	1 077 064
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte og tilleggsutbytte		400 000	770 000
Avsatt til annen egenkapital		281 767	307 064
Sum overføringer	8	681 767	1 077 064



Østerhus Data Og Sikkerhet AS

BALANSE	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	10 982	8 192
Sum immaterielle eiendeler		10 982	8 192
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	38 900	60 800
Sum varige driftsmidler		38 900	60 800
Sum anleggsmidler		49 882	68 992
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		100 526	83 657
Fordringer			
Kundefordringer	5	5 475 019	5 865 535
Andre kortsiktige fordringer		50 779	8 730
Sum fordringer		5 525 797	5 874 264
Bankinnskudd og kontanter	6	1 456 909	1 155 184
Sum omløpsmidler		7 083 233	7 113 106
SUM EIENDELER		7 133 115	7 182 098



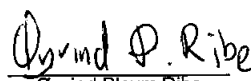
Østerhus Data Og Sikkerhet AS

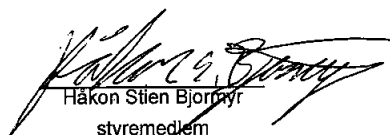
BALANSE	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 230 769 aksjer á kr 1	7, 8	230 769	230 769
Sum innskutt egenkapital		230 769	230 769
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 210 981	929 214
Sum opptjent egenkapital		1 210 981	929 214
Sum egenkapital		1 441 750	1 159 983
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		623 452	503 495
Betalbar skatt	3	195 113	310 336
Skyldig offentlige avgifter		1 488 032	1 616 898
Utbytte	8	400 000	770 000
Annen kortsiktig gjeld	5	2 984 768	2 821 385
Sum kortsiktig gjeld		5 691 365	6 022 115
Sum gjeld		5 691 365	6 022 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 133 115	7 182 098

Grimstad, 01.03.2024


Thor-Ludvig Thorsen
styreleder


Tørje Nielsen
styremedlem/daglig leder


Øyvind Pleyrn Ribe
styremedlem


Håkon Stien Bjørnøy
styremedlem



Noter til årsregnskapet for 2023

ØSTERHUS DATA OG SIKKERHET AS
Org nr 916 909 489

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak og krav i regnskapsloven. Regnskapet presenteres i norske kroner basert på prinsippet om historisk kost.

Bruk av skjønn

Utarbeidelse av finansregnskapet krever til en viss grad at ledelsen gjør vurderinger og estimater og tar forutsetninger som påvirker anvendelsen av regnskapsprinsipper og regnskapsførte beløp på eiendeler, forpliktelser, inntekter og kostnader. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter transaksjonstidspunktet. Tilsvarende grunnlag for klassifisering anvendes på selskapets gjeld. Dette innebærer at første års avdrag på langsiktig gjeld eller langsiktige fordringer ikke klassifiseres som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger og eventuelt tap ved verdifall. Avskrivninger beregnes lineært over estimert utnyttbar levetid for hvert driftsmiddel og belastes resultatregnskapet. Pådratte utgifter til vedlikehold av driftsmidler belastes resultatregnskapet i den periode de påløper. Utskifting av deler av hele eller deler av et driftsmiddel innregnes likevel i balanseført verdi for driftsmiddelet når slike utgifter antas å gi foretaket fremtidige økonomiske fordeler.

Immaterielle eiendeler, med unntak av utsatt skattefordel, føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger og tap ved verdifall. Senere utgifter vedrørende balanseførte immaterielle eiendeler balanseføres bare når de øker de fremtidige økonomiske fordeler relatert til denne eiendelen. Alle andre utgifter belastes resultatregnskapet i den perioden de påløper. Verdien av egenutviklet goodwill balanseføres ikke, i overensstemmelse med god regnskapssikk.

Innskuddsbasert pensjonsordning

En innskuddsbasert pensjonsordning er en ordning hvor det betales faste innskudd til et fond eller en pensjonskasse, og hvor selskapet ikke har noen juridiske eller underforstått plikt til å betale ytterligere innskudd. Pliktige innskudd innregnes som personalkostnad i resultatet når de påløper.

Fordringer, gjeld

Kundefordringer og andre fordringer regnskapsføres til anskaffelseskost fratrukket tap ved verdifall. Avsetning for tapsbringende kontrakter innregnes når selskapets forventede inntekter fra kontrakten er lavere enn forventede kostnader som påløper for å innfri forpliktelsen etter kontrakten.

Leverandørgjeld og andre betalingsforpliktelser balanseføres til kost.

Inntektsføring

Selskapet har primært salgsinntekter fra ikt tjenester. Salgsinntektene inntektsføres til virkelig verdi når de er levert. Selskapets tjenester anses levert etter hvert som arbeidet utføres.

Andre driftsinntekter representerer inntekter som ikke er knyttet direkte til den ordinære salgsaktiviteten.

Inntektsskatt

Inntektsskatt på periodens resultat består av betalbar skatt og utsatt skatt. Inntektsskatt innregnes i resultatet. Betalbar skatt utgjør forventet betalbar skatt på årets skattepliktige resultat til gjeldende skattesatser på balansedagen, og eventuelt korrigeringer av betalbar skatt for tidligere år.

Utsatt skatt/skattefordel avsettes basert på balanseorientert metode ved å ta hensyn til midlertidige forskjeller mellom balanseført- og skattemessig verdi av eiendeler og forpliktelser. Avsetningen beregnes etter gjeldende skattesatser på balansedagen, uten at det foretas neddiskontering til nåverdi.



Noter til årsregnskapet for 2023

ØSTERHUS DATA OG SIKKERHET AS Org nr 916 909 489

Note 2: Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønn og sosiale kostnader består av følgende poster:

	2023	2022
Lønnskostnader	4 950 762	4 581 111
Arbeidsgiveravgift	761 815	666 963
Pensjonskostnader	120 293	113 709
Andre personalkostnader	60 920	78 436
Sum personalkostnader	5 893 790	5 440 219

Antall årsverk	6,0	5,2
----------------	-----	-----

Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet for styret eller nærstående.

Selskapet faller inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon og avtale som tilfredsstiller lovens krav er tegnet.

Honorar til revisor:	2023	2022
Kostnadsført honorar ordinær revisjon	24 000	20 000
Kostnadsført honorar attestasjons- og konsulenttjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	24 000	20 000

Note 3: Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2023	2022
Betalbar skatt	195 113	310 336
Justert kostnadsført betalbar skatt forrige år	-	1 305
Endring utsatt skatt	-2 790	-6 902
Endring utsatt skatt fusjon	-	-2 869
Årets totale skattekostnad	192 323	301 870

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	874 090	1 378 934
Permanente forskjeller	101	311
Endring midlertidige forskjeller	12 685	31 373
Årets skattegrunnlag	886 877	1 410 618
Endring i fremførbart underskudd	-	-
Grunnlag betalbar skatt	886 877	1 410 618

Skattesats	22 %	22 %
------------	------	------

Beregning av utsatt skatt:	01.01.	31.12.	Endring
Midlertidige forskjeller:			
Anleggsmidler	-27 235	-39 920	12 685
Omløpsmidler	-10 000	-10 000	-
Avsetninger for forpliktelser	-	-	-
Sum netto midlertidig forskjeller	-37 235	-49 920	12 685
Fremførbart underskudd	-	-	-
Netto grunnlag utsatt skatt	-37 235	-49 920	12 685
Utsatt skatt / (-) Utsatt skattefordel	-8 192	-10 982	2 790

Skattesats	22 %	22 %
------------	------	------



Note til årsregnskapet for 2023

ØSTERHUS DATA OG SIKKERHET AS
Org nr 916 909 489

Note 4: Varige driftsmidler

	Kontor maskiner	Inventar, maskiner og utstyr	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	226 280	0	52 520	278 800
Kostpris tilgang		21 495	-	21 495
Kostpris avgang			-	-
Anskaffelseskost pr 31.12.	226 280	21 495	52 520	300 295
Akkumulerte avskrivninger per 31.12.	205 580	3 295	52 520	261 395
Balansført verdi 31.12.	20 700	18 200	0	38 900
Årets avskrivninger	40 100	3 295	-	43 395
Avskrivningsats	3 år	5 år	2 år	
Avskrivningsmetode	lineært	lineært	lineært	

Note 5: Fordringer, gjeld og varelager

	2023	2022
Fordringer som forfaller til oppgjør senere enn ett år regnet fra balansedagen	-	-
Gjeld som forfaller til oppgjør senere enn fem år regnet fra balansedagen	-	-
Forskuddsfakturerte lisenser inngår i annen kortsiktig gjeld	2 230 872	2 229 684
Selskapets fordringer er balansført til pålydende, fratrukket avsetning for potensielle tap. Selskapets varelager er balansført til kostpris.		

Note 6: Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd er kr 254 359 inntænde på skattetrekkskonto.
Selskapet har oppfylt sine forpliktelser ihht skattebetalingsloven med løpende bruk og tilstrekkelig inntænde på konto til enhver tid.

Note 7: Aksjekapital, aksjonærer, styre mv.

Selskapets aksjekapital, kr 230 769, er fordelt på 230 769 aksjer a kr 1.
Selskapets aksjonærer pr 31.12. er:

Aksjonær	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Håkon Stien Bjørnmyr	styremedlem	70 000	30,33 %
Nidi AS v/Terje Nielsen	styremedlem/daglig leder	70 000	30,33 %
Øyvind Pleyrn Ribe	styremedlem	70 000	30,33 %
Thor-Ludvig Thorsen	Styreleder	20 769	9,00 %
		<u>230 769</u>	<u>100,00 %</u>

Alle aksjer har like rettigheter.



Noter til årsregnskapet for 2023

ØSTERHUS DATA OG SIKKERHET AS
Org nr 916 909 489

Note 8: Egenkapital

<i>Årets endring i egenkapital</i>	<i>Aksjekapital</i>	<i>Annen egenkapital</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01	230 769	929 214	1 159 983
Avsatt utbytte		-400 000	-400 000
Årets resultat		681 767	681 767
<u>Egenkapital 31.12</u>	<u>230 769</u>	<u>1 210 981</u>	<u>1 441 750</u>