



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 288 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG ELEKTRONIKKSERVICE AS
Forretningsadresse: Vesterålgata 48
8400 SORTLAND

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: Oddleif Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 03.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 671 828	14 538 410
Annen driftsinntekt		57 000	3 000
Sum inntekter		14 728 828	14 541 410
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		117 801	-164 865
Varekostnad		3 660 721	4 056 662
Lønnskostnad	1, 2	7 505 280	7 567 176
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	281 407	310 479
Annen driftskostnad		3 050 746	3 082 338
Sum kostnader		14 615 955	14 851 790
Driftsresultat		112 873	-310 380
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 511	10 624
Annen finansinntekt		33 737	58 976
Sum finansinntekter		44 247	69 600
Annen rentekostnad		77 345	62 212
Sum finanskostnader		77 345	62 212
Netto finans		-33 097	7 388
Ordinært resultat før skattekostnad		79 776	-302 992
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		79 776	-302 992
Årsresultat		79 776	-302 992
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	79 776	-302 992
Sum overføringer og disponeringer		79 776	-302 992



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	913 333	953 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	552 881	686 339
Sum varige driftsmidler		1 466 214	1 639 672
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		78 600	78 600
Andre fordringer	6, 7	93 095	127 381
Sum finansielle anleggsmidler		171 695	205 981
Sum anleggsmidler		1 637 909	1 845 653
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		658 914	776 715
Sum varer		658 914	776 715
Fordringer			
Kundefordringer	8	560 954	258 719
Andre fordringer	7	212 658	184 366
Sum fordringer		773 612	443 086
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		939 511	929 767
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		939 511	929 767
Sum omløpsmidler		2 372 038	2 149 567
SUM EIENDELER		4 009 947	3 995 220

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)	5, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	937 300	857 525
Sum opptjent egenkapital		937 300	857 525
Sum egenkapital		1 037 300	957 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 025 682	1 170 380
Sum annen langsiktig gjeld		1 025 682	1 170 380
Sum langsiktig gjeld		1 025 682	1 170 380
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		271 692	
Leverandørgjeld		274 300	398 982
Skyldige offentlige avgifter		684 553	702 875
Annen kortsiktig gjeld		716 419	765 460
Sum kortsiktig gjeld		1 946 965	1 867 316
Sum gjeld		2 972 647	3 037 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 009 947	3 995 220



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 553650

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 288 248
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERG ELEKTRONIKKSERVICE AS
Forretningsadresse: Vesteråls­gata 48
8400 SORTLAND

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: Oddleif Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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, 06.07.2023



Organisasjonsnr: 987 288 248
BERG ELEKTRONIKKSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 671 828	14 538 410
Annen driftsinntekt		57 000	3 000
Sum inntekter		14 728 828	14 541 410
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		117 801	-164 865
Varekostnad		3 660 721	4 056 662
Lønnskostnad	1, 2	7 505 280	7 567 176
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	281 407	310 479
Annen driftskostnad		3 050 746	3 082 338
Sum kostnader		14 615 955	14 851 790
Driftsresultat		112 873	-310 380
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 511	10 624
Annen finansinntekt		33 737	58 976
Sum finansinntekter		44 247	69 600
Annen rentekostnad		77 345	62 212
Sum finanskostnader		77 345	62 212
Netto finans		-33 097	7 388
Ordinært resultat før skattekostnad		79 776	-302 992
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		79 776	-302 992
Årsresultat		79 776	-302 992
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	79 776	-302 992
Sum overføringer og disponeringer		79 776	-302 992



Organisasjonsnr: 987 288 248
BERG ELEKTRONIKKSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3	913 333	953 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	552 881	686 339
Sum varige driftsmidler		1 466 214	1 639 672
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		78 600	78 600
Andre fordringer	6, 7	93 095	127 381
Sum finansielle anleggsmidler		171 695	205 981
Sum anleggsmidler		1 637 909	1 845 653
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		658 914	776 715
Sum varer		658 914	776 715
Fordringer			
Kundefordringer	8	560 954	258 719
Andre fordringer	7	212 658	184 366
Sum fordringer		773 612	443 086
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		939 511	929 767
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		939 511	929 767
Sum omløpsmidler		2 372 038	2 149 567
SUM EIENDELER		4 009 947	3 995 220
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 10,00)			
	5, 9	100 000	100 000



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	937 300	857 525
Sum opptjent egenkapital		937 300	857 525
Sum egenkapital		1 037 300	957 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	1 025 682	1 170 380
Sum annen langsiktig gjeld		1 025 682	1 170 380
Sum langsiktig gjeld		1 025 682	1 170 380
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		271 692	
Leverandørgjeld		274 300	398 982
Skyldige offentlige avgifter		684 553	702 875
Annen kortsiktig gjeld		716 419	765 460
Sum kortsiktig gjeld		1 946 965	1 867 316
Sum gjeld		2 972 647	3 037 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 009 947	3 995 220



Organisasjonsnr: 987 288 248
BERG ELEKTRONIKKSERVICE 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: 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



13.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6798630.00	6900912.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	363046.00	372505.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	146611.00	50957.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	196993.00	242802.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7505280.00	7567176.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 31, 8400 Sorland
Postboks 286, 8401 Sorland

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Berg Elektronikkservice AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Berg Elektronikkservice 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 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 konklusjon

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 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 om årsregnskapet. 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sortland, 28. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Monica Sørensen
statsautorisert revisor

Penneo document key: VPLVX-WASIP-JI308-I54E-VWJTL-ZFUEK



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."

Monica Sørensen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1163721

IP: 94.140.xxx.xxx

2023-06-28 15:07:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VPLVX-WA5IP-JJ3C8-JS4E-VWJTL-ZFUEK

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>



Noter 2022

BERG ELEKTRONIKKSERVICE 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:

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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	6 798 630	6 900 912
Arbeidsgiveravgift	363 046	372 505
Pensjonskostnader	146 611	50 957
Andre ytelser / Refusjoner	196 993	242 802
Sum	7 505 280	7 567 176

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 13 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 000 000	1 629 113	2 629 113
Tilgang i året	0	107 949	107 949
Avgang i året	0	(180 000)	(180 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 000 000	1 557 062	2 557 062
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(46 667)	(942 774)	(989 441)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(86 667)	(1 004 181)	(1 090 848)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	913 333	552 881	1 466 214
Årets avskrivninger	(40 000)	(241 407)	(281 407)
Økonomisk levetid	25 år	2 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4 %	20 - 50 %	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	79 776	(302 992)
+/- Permanente forskjeller	(31 047)	(48 026)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(86 858)	118 579
Årets skattegrunnlag	(38 129)	(232 439)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	857 525	957 525
Årets resultat		79 776	79 776
Egenkapital 31.12.2022	100 000	937 300	1 037 300

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

54 809

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	639 716	314 552
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(78 762)	(55 832)
Netto oppførte kundefordringer	560 954	258 719

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	10 000	10,00	100 000,00
Sum	10 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Berg, Oddleif (Daglig leder, Styreleder)	7 500	75,00%	Ordinære aksjer
Dalsegg, Nils Ole	2 500	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	10 000	100,00%	

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	(920 919)	(891 580)
Sum	(920 919)	(891 580)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	895 028	2 151 814
Sum	2 151 814	2 151 814

Av langsiktig gjeld på kr 920 919 forfaller kr 320 000 om mer enn 5 år.

Note 11 - 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	(73 967)	(87 368)	13 401
Omløpsmidler	(178 835)	(78 576)	(100 259)
Skattemessig fremførbart underskudd	(232 439)	(270 568)	38 129
Netto forskjeller	(485 240)	(436 512)	(48 729)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	485 240	436 512	48 729
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapskikk for små foretak.