



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 825 077
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROCK & WERNER AS
Forretningsadresse: Niels Juels gate 22C
0272 OSLO

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: Stefan Werner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 502 958	2 026 194
Sum inntekter		1 502 958	2 026 194
Kostnader			
Varekostnad		2 496	
Lønnskostnad	3	1 382 644	1 877 710
Annen driftskostnad	3	180 536	146 192
Sum kostnader		1 565 676	2 023 902
Driftsresultat		-62 718	2 292
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		80 900	4 624
Sum finansinntekter		80 900	4 624
Nedskrivning av finansielle eiendeler		10 212	
Annen finanskostnad		1 427	2 682
Sum finanskostnader		11 639	2 682
Netto finans		69 261	1 942
Ordinært resultat før skattekostnad		6 543	4 234
Skattekostnad på ordinært resultat	6		1 961
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 543	2 273
Årsresultat		6 543	2 273
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	6 543	2 273
Sum overføringer og disponeringer		6 543	2 273



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		8 549	8 549
Sum varige driftsmidler		8 549	8 549
Sum anleggsmidler		8 549	8 549
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		66 844	79 680
Sum fordringer		66 844	79 680
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	274 010	
Sum investeringer	7	274 010	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 845 956	1 995 103
Sum omløpsmidler		2 186 810	2 074 783
SUM EIENDELER		2 195 359	2 083 332
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	24 080	17 537
Sum opptjent egenkapital		24 080	17 537
Sum egenkapital		54 080	47 537
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 500	1 130
Betalbar skatt	6		1 961
Skyldige offentlige avgifter	4	94 461	193 185
Annen kortsiktig gjeld		2 006 318	1 839 519
Sum kortsiktig gjeld		2 141 279	2 035 795
Sum gjeld		2 141 279	2 035 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 195 359	2 083 332



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 616595

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 825 077
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROCK & WERNER AS
Forretningsadresse: Niels Juels gate 22C
0272 OSLO

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: Stefan Werner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 15.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 825 077
ROCK & WERNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 502 958	2 026 194
Sum inntekter		1 502 958	2 026 194
Kostnader			
Varekostnad		2 496	
Lønnskostnad	3	1 382 644	1 877 710
Annen driftskostnad	3	180 536	146 192
Sum kostnader		1 565 676	2 023 902
Driftsresultat		-62 718	2 292
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		80 900	4 624
Sum finansinntekter		80 900	4 624
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
		10 212	
Annen finanskostnad		1 427	2 682
Sum finanskostnader		11 639	2 682
Netto finans		69 261	1 942
Ordinært resultat før skattekostnad			
		6 543	4 234
Skattekostnad på ordinært resultat	6		1 961
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 543	2 273
Årsresultat		6 543	2 273
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	6 543	2 273
Sum overføringer og disponeringer		6 543	2 273



Organisasjonsnr: 993 825 077
ROCK & WERNER AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner ol

8 549	8 549
8 549	8 549

Sum anleggsmidler

8 549	8 549
-------	-------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

66 844	79 680
66 844	79 680

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

7

274 010

Sum investeringer

7

274 010

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

4

1 845 956

1 995 103

Sum omløpsmidler

2 186 810

2 074 783

SUM EIENDELER

2 195 359

2 083 332

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

2, 5

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

24 080

17 537

Sum opptjent egenkapital

24 080

17 537

Sum egenkapital

54 080

47 537

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld



Leverandørgjeld		40 500	1 130
Betalbar skatt	6		1 961
Skyldige offentlige avgifter	4	94 461	193 185
Annen kortsiktig gjeld		2 006 318	1 839 519
Sum kortsiktig gjeld		2 141 279	2 035 795
Sum gjeld		2 141 279	2 035 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 195 359	2 083 332



Organisasjonsnr: 993 825 077
ROCK & WERNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	0.30	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sum	Sum antall	Sum eierandel	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1150043.00	1583984.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	144492.00	192946.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75238.00	83473.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12871.00	17307.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1382644.00	1877710.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
daglig leder	650000.00	75238.00	4392.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	650000.00	75238.00	4392.00



Rock & Werner AS

Org.nr: 993 825 077

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	0,3	30 000

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	1 150 043	1 583 984
Arbeidsgiveravgift	144 492	192 946
Pensjonskostnader	75 238	83 473
Andre ytelser	12 871	17 307
Sum	<u>1 382 644</u>	<u>1 877 710</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.



Rock & Werner AS

Org.nr: 993 825 077

Noter til regnskapet for 2022

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
daglig leder	650 000	75 238	4 392

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	21 846
Skyldig forskuddstrekk	-16 607
Sum	<u>5 239</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2021	30 000	17 537	47 537
Egenkapital 01.01.2022	30 000	17 537	47 537
Årsresultat	0	6 543	6 543
Egenkapital 31.12.2022	30 000	24 080	54 080

Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>1 961</u>
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>1 961</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	6 543	4 234
Permanente forskjeller	7 804	4 511
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	10 212	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	690	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-23 019	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	<u>-45 323</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-43 093</u>	<u>8 745</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>1 924</u>

Side 2



Rock & Werner AS

Org.nr: 993 825 077

Noter til regnskapet for 2022

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-43 093	0
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-43 093	0
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-43 093	0
Sum	0	0

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2022	2021
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	7 806	4 679
Renteinntekt på tilbakebetalt skatt	-2	0
Sum permanente forskjeller	7 804	4 679

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2022
22% skatt av resultat før skatt	1 439
Permanente forskjeller (22%)	-10 920
Beregnet skattekostnad	-9 481

Effektiv skattesats *)

-144,9 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 7 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi	Markedsverdi
Pexip Holding AS		115 200	115 200
Telenor ASA		91 600	91 600
Vår Energi ASA		67 210	67 210
Sum		274 010	274 010