



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 950 374 969  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØKONOMI OG REGNSKAPSBISTAND AS  
Forretningsadresse: Theodor Hansens vei 17B  
1410 KOLBOTN

### 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: Erik Hokholt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

### 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             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                    |      |                  |                  |
| Salgsinntekt  |      | 1 435 025        | 132 000          |
| <b>Sum inntekter</b>                                |      | <b>1 435 025</b> | <b>132 000</b>   |
| <b>Kostnader</b>                                    |      |                  |                  |
| Lønnskostnad  | 2    | 835 727          | 360 541          |
| Avskrivning   | 3    | 68 631           | 68 631           |
| Annen driftskostnad                                 |      | 215 494          | 183 146          |
| <b>Sum kostnader</b>                                |      | <b>1 119 852</b> | <b>612 318</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                               |      | <b>315 173</b>   | <b>-480 318</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>           |      |                  |                  |
| Annen finansinntekt                                 |      | 110 025          | 5 479 037        |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi |      | -273 368         | -2 478 931       |
| <b>Sum finansinntekter</b>                          |      | <b>-163 343</b>  | <b>3 000 106</b> |
| Annen finanskostnad                                 |      | 3 467            | 85 195           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                          |      | <b>3 467</b>     | <b>85 195</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                 |      | <b>-166 810</b>  | <b>2 914 911</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>          | 4    | <b>148 363</b>   | <b>2 434 593</b> |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>        |      | <b>148 363</b>   | <b>2 434 593</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                  |      | <b>148 363</b>   | <b>2 434 593</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                |      |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital                      | 5    | 148 363          | 2 434 593        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>            |      | <b>148 363</b>   | <b>2 434 593</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom        | 3    | 7 221 949         | 7 221 949         |
| Driftsløsøre, kontormaskiner, el-bil           | 3    | 615 368           | 89 517            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>7 837 317</b>  | <b>7 311 466</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Andre fordringer                               | 2    | 4 804 882         | 6 761 524         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>4 804 882</b>  | <b>6 761 524</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>12 642 199</b> | <b>14 072 990</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Andre fordringer                               |      | 15 544            |                   |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>15 544</b>     |                   |
| <b>Investeringer</b>                           |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                          | 6    | 3 854 646         | 4 074 552         |
| <b>Sum investeringer</b>                       |      | <b>3 854 646</b>  | <b>4 074 552</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> | 7    | <b>4 006 637</b>  | <b>9 970 569</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>7 876 827</b>  | <b>14 045 121</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>20 519 026</b> | <b>28 118 111</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>              |             |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |             |                   |                   |
| Aksjekapital                    | 5, 8        | 432 000           | 422 000           |
| Overkurs                        | 5           | 239 957           | 239 957           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>671 957</b>    | <b>661 957</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                   |                   |
| Annen egenkapital               | 5           | 19 489 426        | 19 341 063        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>19 489 426</b> | <b>19 341 063</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | 5           | <b>20 161 383</b> | <b>20 003 020</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |             | 1 774             | 3 816             |
| Skyldige offentlige avgifter    | 7           | 240 730           | 140 532           |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 115 139           | 7 970 743         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>357 643</b>    | <b>8 115 091</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>357 643</b>    | <b>8 115 091</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>20 519 026</b> | <b>28 118 111</b> |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 608882

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 950 374 969  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØKONOMI OG REGNSKAPSBISTAND AS  
Forretningsadresse: Theodor Hansens vei 17B  
1410 KOLBOTN

**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: Erik Hokholt  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

**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, 25.07.2023



Organisasjonsnr: 950 374 969  
ØKONOMI OG REGNSKAPSBISTAND AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                 | <b>Note</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                             |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                    |             |                  |                  |
| Salgsinntekt  |             | 1 435 025        | 132 000          |
| <b>Sum inntekter</b>                                |             | <b>1 435 025</b> | <b>132 000</b>   |
| <b>Kostnader</b>                                    |             |                  |                  |
| Lønnskostnad  | 2           | 835 727          | 360 541          |
| Avskrivning   | 3           | 68 631           | 68 631           |
| Annen driftskostnad                                 |             | 215 494          | 183 146          |
| <b>Sum kostnader</b>                                |             | <b>1 119 852</b> | <b>612 318</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                               |             | <b>315 173</b>   | <b>-480 318</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>           |             |                  |                  |
| Annen finansinntekt                                 |             | 110 025          | 5 479 037        |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi |             | -273 368         | -2 478 931       |
| <b>Sum finansinntekter</b>                          |             | <b>-163 343</b>  | <b>3 000 106</b> |
| Annen finanskostnad                                 |             | 3 467            | 85 195           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                          |             | <b>3 467</b>     | <b>85 195</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                 |             | <b>-166 810</b>  | <b>2 914 911</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>          | 4           | <b>148 363</b>   | <b>2 434 593</b> |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>        |             | <b>148 363</b>   | <b>2 434 593</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                  |             | <b>148 363</b>   | <b>2 434 593</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                |             |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital                      | 5           | 148 363          | 2 434 593        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>            |             | <b>148 363</b>   | <b>2 434 593</b> |



Organisasjonsnr: 950 374 969  
ØKONOMI OG REGNSKAPSBISTAND AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2022 | 2021 |
|------|------|------|
|------|------|------|

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

|   |   |                  |                  |
|---|---|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 7 221 949        | 7 221 949        |
| Driftsløsøre, kontormaskiner, el-bil    | 3 | 615 368          | 89 517           |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>          |   | <b>7 837 317</b> | <b>7 311 466</b> |

#### Finansielle anleggsmidler

|                                      |   |                  |                  |
|--------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Andre fordringer                     | 2 | 4 804 882        | 6 761 524        |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |   | <b>4 804 882</b> | <b>6 761 524</b> |

|                          |  |                   |                   |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Sum anleggsmidler</b> |  | <b>12 642 199</b> | <b>14 072 990</b> |
|--------------------------|--|-------------------|-------------------|

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

|                       |  |               |  |
|-----------------------|--|---------------|--|
| Andre fordringer      |  | 15 544        |  |
| <b>Sum fordringer</b> |  | <b>15 544</b> |  |

#### Investeringer

|                          |   |                  |                  |
|--------------------------|---|------------------|------------------|
| Markedsbaserte aksjer    | 6 | 3 854 646        | 4 074 552        |
| <b>Sum investeringer</b> |   | <b>3 854 646</b> | <b>4 074 552</b> |

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

|   |   |           |           |
|---|---|-----------|-----------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 4 006 637 | 9 970 569 |
|---|---|-----------|-----------|

|                         |  |                  |                   |
|-------------------------|--|------------------|-------------------|
| <b>Sum omløpsmidler</b> |  | <b>7 876 827</b> | <b>14 045 121</b> |
|-------------------------|--|------------------|-------------------|

|                      |  |                   |                   |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b> |  | <b>20 519 026</b> | <b>28 118 111</b> |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

|                                 |      |                |                |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aksjekapital                    | 5, 8 | 432 000        | 422 000        |
| Overkurs                        | 5    | 239 957        | 239 957        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |      | <b>671 957</b> | <b>661 957</b> |

#### Opptjent egenkapital



|                                 |          |                   |                   |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital               | 5        | 19 489 426        | 19 341 063        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |          | <b>19 489 426</b> | <b>19 341 063</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>5</b> | <b>20 161 383</b> | <b>20 003 020</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |          |                   |                   |
| Leverandørgjeld                 |          | 1 774             | 3 816             |
| Skyldige offentlige avgifter    | 7        | 240 730           | 140 532           |
| Annen kortsiktig gjeld          |          | 115 139           | 7 970 743         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>357 643</b>    | <b>8 115 091</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>357 643</b>    | <b>8 115 091</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |          | <b>20 519 026</b> | <b>28 118 111</b> |



Organisasjonsnr: 950 374 969  
ØKONOMI OG REGNSKAPSBISTAND AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
8

**Antall aksjer og aksjeeiere**

| <u>Aksjeklasse</u>           | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u>     | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer              | 432.00             | 1000.00              | 432000.00            |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u>      | <u>Eierandel</u>     | <u>Aksjeklasse</u>   |
| HOKHOLT ERIK                 | 432.00             | 100.00%              | Ordinære aksjer      |
| <u>Sum</u>                   | <u>Sum antall</u>  | <u>Sum eierandel</u> |                      |
|                              | 432.00             | 100.00%              |                      |

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

Selskapet har én ansatt i året som også er aksjonær, og selskapet favnes derfor ikke av lovens krav om opprettelse av obligatorisk tjenstepensjonsordning. Det er ikke betalt styrehonorar ila året. Daglig leder har fått utbetalt kr. 650.000 i lønn ila året. Fordel fri bil er kr. 54.720. Lån til aksjonær Balanseposten andre langsiktige fordringer inkluderer lån til selskapets aksjonær som pr. 31.12. utgjør kr. 4.734.207. Lånet renteberegnes med den til enhver tid gjeldende normrente. Selskapet har fri egenkapital, og aksjonæren har stilt tilfredsstillende sikkerhet for lånet slik det kreves i aksjelovens § 8-7.

**Note**

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

| <u>Omløpsmidler</u>                | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <u>Skattemessig fremf.undersk.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |



Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



**Økonomi og Regnskapsbistand AS**

Org.nr: 950 374 969

---

## **Årsrapport for 2022**

### **Årsregnskap**

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

### **Revisjonsberetning**



### Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

#### Resultatregnskap

|   | Note | 2022      | 2021       |
|---|------|-----------|------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                              |      |           |            |
| Salgsinntekt  |      | 1 435 025 | 132 000    |
| <b>Driftskostnader</b>                              |      |           |            |
| Lønnskostnad  | 2    | 835 727   | 360 541    |
| Avskrivning   | 3    | 68 631    | 68 631     |
| Annen driftskostnad                                 |      | 215 494   | 183 146    |
| Sum driftskostnader                                 |      | 1 119 852 | 612 318    |
| Driftsresultat                                      |      | 315 173   | -480 318   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>           |      |           |            |
| Annen finansinntekt                                 |      | 110 025   | 5 479 037  |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi |      | -273 368  | -2 478 931 |
| Annen finanskostnad                                 |      | 3 467     | 85 195     |
| Netto finansposter                                  |      | -166 810  | 2 914 911  |
| Ordinært resultat før skattekostnad                 | 4    | 148 363   | 2 434 593  |
| <b>Årsresultat</b>                                  |      | 148 363   | 2 434 593  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                |      |           |            |
| Overføringer annen egenkapital                      | 5    | 148 363   | 2 434 593  |

Side 2



## Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

### Balanse pr. 31. desember

|   | Note | 2022              | 2021              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                    |      |                   |                   |
| <i>Varige driftsmidler</i>              |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3    | 7 221 949         | 7 221 949         |
| Driftsløsøre, kontormaskiner, el-bil    | 3    | 615 368           | 89 517            |
| Sum varige driftsmidler                 |      | <u>7 837 317</u>  | <u>7 311 466</u>  |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i>        |      |                   |                   |
| Andre fordringer                        | 2    | 4 804 882         | 6 761 524         |
| Sum finansielle anleggsmidler           |      | <u>4 804 882</u>  | <u>6 761 524</u>  |
| Sum anleggsmidler                       |      | <u>12 642 199</u> | <u>14 072 990</u> |
| <b>Omløpsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| <i>Fordringer</i>                       |      |                   |                   |
| Andre fordringer                        |      | 15 544            | 0                 |
| Sum fordringer                          |      | <u>15 544</u>     | <u>0</u>          |
| <i>Investeringer</i>                    |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                   | 6    | 3 854 646         | 4 074 552         |
| Sum investeringer                       |      | <u>3 854 646</u>  | <u>4 074 552</u>  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende     | 7    | 4 006 637         | 9 970 569         |
| Sum omløpsmidler                        |      | <u>7 876 827</u>  | <u>14 045 121</u> |
| Sum eiendeler                           |      | <u>20 519 026</u> | <u>28 118 111</u> |

Side 3



## Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

### Balanse pr. 31. desember

|                              | Note | 2022              | 2021              |
|------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| <i>Innskutt egenkapital</i>  |      |                   |                   |
| Aksjekapital                 | 5, 8 | 432 000           | 422 000           |
| Overkurs                     | 5    | 239 957           | 239 957           |
| Sum innskutt egenkapital     |      | <u>671 957</u>    | <u>661 957</u>    |
| <i>Opptjent egenkapital</i>  |      |                   |                   |
| Annen egenkapital            | 5    | 19 489 426        | 19 341 063        |
| Sum opptjent egenkapital     |      | <u>19 489 426</u> | <u>19 341 063</u> |
| Sum egenkapital              | 5    | <u>20 161 383</u> | <u>20 003 020</u> |
| <b>Gjeld</b>                 |      |                   |                   |
| <i>Kortsiktig gjeld</i>      |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld              |      | 1 774             | 3 816             |
| Skyldige offentlige avgifter | 7    | 240 730           | 140 532           |
| Annen kortsiktig gjeld       |      | 115 139           | 7 970 743         |
| Sum kortsiktig gjeld         |      | <u>357 643</u>    | <u>8 115 091</u>  |
| Sum gjeld                    |      | <u>357 643</u>    | <u>8 115 091</u>  |
| Sum egenkapital og gjeld     |      | <u>20 519 026</u> | <u>28 118 111</u> |

Kolbotn, 23. juni 2023

\_\_\_\_\_  
Erik Hokholt (sign.)  
Styreleder, daglig leder

\_\_\_\_\_  
Jan Erik Hokholt (sign.)  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Jan Fredrik Hokholt (sign.)  
styremedlem

Side 4



## Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

#### *Driftsinntekter*

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

#### *Anleggsaksjer / langsiktige investeringer*

Anleggsaksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ansees å være av ikke forbigående art.

#### *Markedsbaserte aksjer (omløpsaksjer) / Obligasjoner*

Aksjer og andeler i aksjefond som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Porteføljeprinsippet benyttes.

#### *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.

#### *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 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.



## Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Selskapet har én ansatt i året som også er aksjonær, og selskapet favnes derfor ikke av lovens krav om opprettelse av obligatorisk tjenstepensjonsordning. Det er ikke betalt styrehonorar ila året. Daglig leder har fått utbetalt kr. 650.000 i lønn ila året. Fordel fri bil er kr. 54.720.

#### Lån til aksjonær

Balanseposten andre langsiktige fordringer inkluderer lån til selskapets aksjonær som pr. 31.12. utgjør kr. 4.734.207. Lånet renteberegnes med den til enhver tid gjeldende normrente. Selskapet har fri egenkapital, og aksjonæren har stilt tilfredsstillende sikkerhet for lånet slik det kreves i aksjelovens § 8-7.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

|                                | Tomt           | El-bil   | Utleieleilighet | Inventar<br>utleieleilighet | Driftsløsøre,<br>kontormaskine<br>r | Sum       |
|--------------------------------|----------------|----------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost<br>01.01.     | 3 177 447      | 313 305  | 4 044 502       | 40 000                      | 17 910                              | 7 593 164 |
| Tilgang kjøpte<br>driftsmidler | 0              | 594 482  | 0               | 0                           | 0                                   | 594 482   |
| Anskaffelseskost<br>31.12.     | 3 177 447      | 907 787  | 4 044 502       | 40 000                      | 17 910                              | 8 187 646 |
| Akk.avskrivning<br>31.12.      | 0              | -292 419 | 0               | -40 000                     | -17 910                             | -350 329  |
| Balanseført pr.<br>31.12.      | 3 177 447      | 615 368  | 4 044 502       | 0                           | 0                                   | 7 837 317 |
| Årets avskrivninger            | 0              | 62 661   | 0               | 0                           | 5 970                               | 68 631    |
| Økonomisk levetid              | Avskrives ikke | 5 år     | Avskrives ikke  | Ferdig<br>avskrevet         | 3 år                                |           |
| Avskrivningsplan               |                | Lineær   |                 |                             | Lineær                              |           |



## Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 4 - Skatt

| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>                                    | 2022       | 2021       |
|--|------------|------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad  | 148 363    | 2 434 593  |
| Permanente forskjeller   | 21 000     | 0          |
| Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi                 | 2 728 991  | 5 207 922  |
| Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter  | 0          | 82 700     |
| 3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden                              | 220        | 398        |
| Tilbakeføring av inntektsført utbytte  | -7 350     | -13 275    |
| Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi              | -2 455 623 | -2 728 991 |
| Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter | 0          | -5 156 376 |
| Endring i midlertidige forskjeller   | -95 625    | 40 236     |
| Alminnelig inntekt   | 339 976    | -132 793   |
| Anvendt fremførbart underskudd   | -339 976   | 0          |
| Årets skattegrunnlag   | 0          | -132 793   |

| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>            | 2022       | 2021       |
|--|------------|------------|
| Driftsmidler inkl goodwill                               | 95 225     | -400       |
| Sum  | 95 225     | -400       |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag      | -1 417 742 | -1 757 718 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12                  | -1 322 517 | -1 758 118 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -1 322 517 | -1 758 118 |
| Sum  | 0          | 0          |

Selskapet benytter seg av lovens valg adgang til å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

#### Note 5 - Egenkapital

|                    | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum        |
|--------------------|--------------|----------|-------------------|------------|
| Egenkapital 01.01. | 422 000      | 239 957  | 19 341 063        | 20 003 020 |
| Årsresultat        | 0            | 0        | 148 363           | 148 363    |
| Kontantinnskudd    | 10 000       | 0        | 0                 | 10 000     |
| Egenkapital 31.12. | 432 000      | 239 957  | 19 489 426        | 20 161 383 |



## Økonomi og Regnskapsbistand AS

Org.nr: 950 374 969

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 6 - Markedsbaserte aksjer / obligasjoner (omløpsmidler)

Markedsbaserte aksjer er vurdert til markedsverdi ved årets slutt og består av:

| Selskap                      | Anskaff.kost | Bokført verdi | Markedsverdi |
|------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Aksjer, fond og obligasjoner | 1 399 023    | 3 854 645     | 3 854 645    |

#### Note 7 - Bankinnskudd

|                                 | 2022    |
|---------------------------------|---------|
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 224 998 |

Skyldig skattetrekk pr. 31.12 er kr. 175.000.

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

|                 | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 432    | 1 000 kr  | 432 000     |

Selskapets aksjekapital er kr. 432.000 og består av 432 aksjer, hver pålydende kr. 1.000 og har én stemme på generalforsamlingen. Dette er en økning på 10 aksjer mot fjoråret etter nyemisjon. Alle aksjer eies av Erik Hokholt, som også er styremedlem og daglig leder i selskapet.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

|              | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|--------------|-----------------|-----------|-------------|
| HOKHOLT ERIK | 432             | 100 %     | 100 %       |



Til generalforsamlingen i Økonomi og Regnskapsbistand AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Økonomi og Regnskapsbistand AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 148.363. Årsregnskapet består av balanse pr. 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 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 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.

### 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 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.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS  
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO  
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO  
Organisasjonsnummer/revisornummer:  
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: [post@flattum.no](mailto:post@flattum.no)  
Web: [www.flattum.no](http://www.flattum.no)  
Telefon: +47 22 98 21 20  
Medlemskap: Den norske Revisorforening  
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:






*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>

Oslo, 23. juni 2023  
Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

  
Hakon Sundby  
Statsautorisert revisor