



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 829 621 452
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJØVIK DRIFT AS
Forretningsadresse: Jernbanesvingen 6
2821 GJØVIK

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: Rolf Arild Grønberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2023

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, 01.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 054 545	
Sum inntekter		2 054 545	
Kostnader			
Varekostnad		904 052	
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	440 536	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	40 277	
Annen driftskostnad	6	383 223	
Sum kostnader		1 768 087	
Driftsresultat		286 458	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		286 458	0
Skattekostnad	7, 8	63 021	
Ordinært resultat etter skattekostnad		223 436	0
Årsresultat		223 437	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		223 437	
Sum overføringer og disponeringer		223 437	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5, 9	215 328	
Sum immaterielle eiendeler		215 328	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	218 193	
Sum varige driftsmidler		218 193	
Sum anleggsmidler		433 521	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	630 217	
Sum varer		630 217	
Fordringer			
Andre fordringer	11	4 780	
Sum fordringer		4 780	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	477 144	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		477 144	
Sum omløpsmidler		1 112 142	0
SUM EIENDELER		1 545 663	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	13	30 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		24 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	223 437	
Sum opptjent egenkapital		223 437	
Sum egenkapital		247 867	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	16 139	
Sum avsetninger for forpliktelser		16 139	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15, 16	650 000	
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		650 000	
Sum langsiktig gjeld		666 139	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 832	
Betalbar skatt		46 882	
Skyldige offentlige avgifter		230 571	
Annen kortsiktig gjeld		178 371	
Sum kortsiktig gjeld		631 657	
Sum gjeld		1 297 796	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 545 663	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 329847

Enheten

Organisasjonsnummer: 829 621 452
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJØVIK DRIFT AS
Forretningsadresse: Jernbanesvingen 6
2821 GJØVIK

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: Rolf Arild Grønberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2023

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, 20.03.2023

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: 829 621 452
GJØVIK DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 054 545	
Sum inntekter		2 054 545	
Kostnader			
Varekostnad		904 052	
Lønnskostnad	1, 2, 3,	440 536	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	40 277	
Annen driftskostnad	6	383 223	
Sum kostnader		1 768 087	
Driftsresultat		286 458	
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		286 458	0
Skattekostnad	7, 8	63 021	
Ordinært resultat etter skattekostnad		223 436	0
Årsresultat		223 437	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		223 437	
Sum overføringer og disponeringer		223 437	



Organisasjonsnr: 829 621 452
GJØVIK DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5, 9	215 328	
Sum immaterielle eiendeler		215 328	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	218 193	
Sum varige driftsmidler		218 193	
Sum anleggsmidler		433 521	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	630 217	
Sum varer		630 217	
Fordringer			
Andre fordringer	11	4 780	
Sum fordringer		4 780	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	477 144	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		477 144	
Sum omløpsmidler		1 112 142	0
SUM EIENDELER		1 545 663	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	13	30 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	223 437	
Sum opptjent egenkapital		223 437	



Sum egenkapital		247 867	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		16 139	
Sum avsetninger for forpliktelser	8	16 139	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15, 16	650 000	
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		650 000	
Sum langsiktig gjeld		666 139	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 832	
Betalbar skatt		46 882	
Skyldige offentlige avgifter		230 571	
Annen kortsiktig gjeld		178 371	
Sum kortsiktig gjeld		631 657	
Sum gjeld		1 297 796	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 545 663	0



Organisasjonsnr: 829 621 452
GJØVIK DRIFT 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. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	384039.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45055.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5361.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6080.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	440535.00	

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	243089.00	230709.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	243089.00	230709.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-24896.00	-15381.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	218193.00	215328.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-24896.00	-15381.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

16

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	650000.00	

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap



All gjeld i selskapet er til selskapets morselskap. Gjelden nedbetales løpende såfremt det er tilgjengelig likviditet.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note
15

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

All gjeld i selskapet er til selskapets morselskap. se også note 16

Note
11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**GJØVIK DRIFT AS
2821 GJØVIK**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
Bagorama Regnskap AS
Høstbakken 11
1793 TISTEDAL
Org.nr. 923358188

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022 GJØVIK DRIFT AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 054 545	0
Sum driftsinntekter		2 054 545	0
Varekostnad		(904 052)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(440 536)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(40 277)	0
Annen driftskostnad	6	(383 223)	0
Sum driftskostnader		(1 768 087)	0
Driftsresultat		286 458	0
Resultat før skattekostnad		286 458	0
Skattekostnad	7, 8	(63 021)	0
Årsresultat		223 437	0
Overføringer			
Annen egenkapital		223 437	0
Sum		223 437	0



Balanse pr. 31. desember 2022
GJØVIK DRIFT AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5, 9	215 328	0
Sum immaterielle eiendeler		215 328	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	218 193	0
Sum varige driftsmidler		218 193	0
Sum anleggsmidler		433 521	0
Omløpsmidler			
Varer	10	630 217	0
Sum varer		630 217	0
Fordringer			
Andre fordringer	11	4 780	0
Sum fordringer		4 780	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	477 144	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		477 144	0
Sum omløpsmidler		1 112 142	0
Sum eiendeler		1 545 663	0



Balanse pr. 31. desember 2022
GJØVIK DRIFT AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	13	30 000	0
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	0
Sum innskutt egenkapital		24 430	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	223 437	0
Sum opptjent egenkapital		223 437	0
Sum egenkapital		247 867	0
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	16 139	0
Sum avsetning for forpliktelser		16 139	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15, 16	650 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	15	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		650 000	0
Sum langsiktig gjeld		666 139	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 832	0
Betalbar skatt		46 882	0
Skyldige offentlige avgifter		230 571	0
Annen kortsiktig gjeld		178 371	0
Sum kortsiktig gjeld		631 657	0
Sum gjeld		1 297 796	0
Sum egenkapital og gjeld		1 545 663	0

Halden - 17/03/2023


John Espen Flyvholm
Styrets leder


Ole Sverre Mengkrog
Daglig leder



Noter 2022 GJØVIK DRIFT 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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	384 039	
Arbeidsgiveravgift	45 055	
Pensjonskostnader	5 361	
Andre ytelser	6 080	
Sum	440 535	

Note 3 - OTP pliktig

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelser

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	0	0
Tilgang i året	243 089	230 709
Anskaffelseskost 31.12.2022	243 089	230 709
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(24 896)	(15 381)
Balanseført verdi 31.12.2022	218 193	215 328
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(24 896)	(15 381)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 6 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	286 458	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(73 357)	
Årets skattegrunnlag	213 101	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	46 882	
Sum	46 882	
+/- Endring i utsatt skatt	16 139	
Skattekostnad i resultatregnskapet	63 021	0
Betalbar skatt i skattekostnad	46 882	
Betalbar skatt i balansen	46 882	0

Note 8 - Utsatt skatt/skattefordel - Midlertidige forskjeller

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	0	73 357	(73 357)
Sum midlertidige forskjeller	0	73 357	(73 357)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	0	16 139	(16 139)

Note 9 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	
Tilgang i året	230 709
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	230 709
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(15 381)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	215 328
Årets avskrivninger	(15 381)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 10 - Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte varer	630 217	
Sum	630 217	

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 12 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 26 983. Skyldig skattetrekk er kr 26 983.

Note 13 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SN OS HOLDING AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(5 570)
Årets resultat		223 437	223 437
Egenkapital 31.12.2022	30 000	223 437	247 867

Note 15 - Gjeld

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

Mer om gjeld

All gjeld i selskapet er til selskapets morselskap, se også note 16

Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	650 000	

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

All gjeld i selskapet er til selskapets morselskap. Gjelden nedbetales løpende såfremt det er tilgjengelig likviditet.



Noter 2022 GJØVIK DRIFT 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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 netto grunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	384 039	
Arbeidsgiveravgift	45 055	
Pensjonskostnader	5 361	
Andre ytelser	6 080	
Sum	440 535	

Note 3 - OTP pliktig

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelser

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	0	0
Tilgang i året	243 089	230 709
Anskaffelseskost 31.12.2022	243 089	230 709
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(24 896)	(15 381)
Balanseført verdi 31.12.2022	218 193	215 328
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(24 896)	(15 381)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 6 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	286 458	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(73 357)	
Årets skattegrunnlag	213 101	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	46 882	
Sum	46 882	
+/- Endring i utsatt skatt	16 139	
Skattekostnad i resultatregnskapet	63 021	0
Betalbar skatt i skattekostnad	46 882	
Betalbar skatt i balansen	46 882	0

Note 8 - Utsatt skatt/skattefordel - Midlertidige forskjeller

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	0	73 357	(73 357)
Sum midlertidige forskjeller	0	73 357	(73 357)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	0	16 139	(16 139)

Note 9 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	
Tilgang i året	230 709
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	230 709
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(15 381)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	215 328
Årets avskrivninger	(15 381)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 10 - Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte varer	630 217	
Sum	630 217	

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 12 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 26 983. Skyldig skattetrekk er kr 26 983.

Note 13 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SN OS HOLDING AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(5 570)
Årets resultat		223 437	223 437
Egenkapital 31.12.2022	30 000	223 437	247 867

Note 15 - Gjeld

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

Mer om gjeld

All gjeld i selskapet er til selskapets morselskap. se også note 16

Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	650 000	

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

All gjeld i selskapet er til selskapets morselskap. Gjelden nedbetales løpende såfremt det er tilgjengelig likviditet.