



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 109 118
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFIEMYR HOLDING AS
Forretningsadresse: C/O Frode Østnes
Ormerudveien 4A
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: Renate Østnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 28.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		319 300	
Sum inntekter		319 300	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	978 267	
Annen driftskostnad	5	184 150	155 823
Sum kostnader		1 162 418	155 823
Driftsresultat		-843 118	-155 823
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			66 192
Annen renteinntekt		303 186	364 145
Annen finansinntekt		635 727	2 335 373
Verdiøkning av finansielle instrumenter		185 192	819 890
Sum finansinntekter		1 124 104	3 585 599
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 424 105	1 350 009
Nedskrivning av finansielle eiendeler			250 000
Annen rentekostnad		97	
Annen finanskostnad		1 176 268	79 443
Sum finanskostnader		2 600 470	1 679 452
Netto finans		-1 476 366	1 906 147
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 319 484	1 750 324
Skattekostnad	6, 7		174 057
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 319 482	1 576 268
Årsresultat		-2 319 484	1 576 267
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 500 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		-2 319 484	76 267
Sum overføringer og disponeringer		-2 319 484	1 576 267



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	10 755 169	755 199
Sum finansielle anleggsmidler		10 755 169	755 199
Sum anleggsmidler		10 755 169	755 199
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	451 910	628 892
Andre fordringer	10, 11	8 786 437	7 105 342
Konsernfordringer			2 033 753
Sum fordringer		9 238 347	9 767 988
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	12	438 200	18 244 021
Markedsbaserte obligasjoner			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	12	1 909 312	
Andre finansielle instrumenter			
Sum investeringer		2 347 512	18 244 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	8 958 479	3 276 259
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 958 479	3 276 259
Sum omløpsmidler		20 544 338	31 288 268
SUM EIENDELER		31 299 507	32 043 467

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (172 aksjer à kr 6 470,93)	14, 15	1 113 000	1 113 000
Sum innskutt egenkapital		1 113 000	1 113 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	28 436 661	30 756 145
Sum opptjent egenkapital		28 436 661	30 756 145
Sum egenkapital	15	29 549 661	31 869 145
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 668 842	265
Betalbar skatt	6		174 057
Skyldige offentlige avgifter		-11 946	
Annen kortsiktig gjeld		92 950	
Sum kortsiktig gjeld		1 749 846	174 322
Sum gjeld		1 749 846	174 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 299 507	32 043 467



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 568031

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 109 118
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOFIEMYR HOLDING AS
Forretningsadresse: C/O Frode Østnes
Ormerudveien 4A
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: Renate Østnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 11.07.2023

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: 993 109 118
SOFIEMYR HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		319 300	
Sum inntekter		319 300	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3,	978 267	
Annen driftskostnad	5	184 150	155 823
Sum kostnader		1 162 418	155 823
Driftsresultat		-843 118	-155 823
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			66 192
Annen renteinntekt		303 186	364 145
Annen finansinntekt		635 727	2 335 373
Verdiøkning av finansielle instrumenter		185 192	819 890
Sum finansinntekter		1 124 104	3 585 599
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 424 105	1 350 009
Nedskrivning av finansielle eiendeler			250 000
Annen rentekostnad		97	
Annen finanskostnad		1 176 268	79 443
Sum finanskostnader		2 600 470	1 679 452
Netto finans		-1 476 366	1 906 147
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 319 484	1 750 324
Skattekostnad	6, 7		174 057
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 319 482	1 576 268
Årsresultat		-2 319 484	1 576 267
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 500 000
Annen egenkapital		-2 319 484	76 267
Sum overføringer og disponeringer		-2 319 484	1 576 267



Organisasjonsnr: 993 109 118
SOFIEMYR HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 8 10 755 169 755 199

Sum finansielle anleggsmidler 10 755 169 755 199

Sum anleggsmidler 10 755 169 755 199

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 9 451 910 628 892

Andre fordringer 10, 11 8 786 437 7 105 342

Konsernfordringer 2 033 753

Sum fordringer 9 238 347 9 767 988

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 12 438 200 18 244 021

Markedsbaserte obligasjoner

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 12 1 909 312

Andre finansielle instrumenter

Sum investeringer 2 347 512 18 244 021

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 13 8 958 479 3 276 259

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 8 958 479 3 276 259

Sum omløpsmidler 20 544 338 31 288 268

SUM EIENDELER 31 299 507 32 043 467

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (172 aksjer à kr 6 470,93) 14, 15 1 113 000 1 113 000



Sum innskutt egenkapital		1 113 000	1 113 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	28 436 661	30 756 145
Sum opptjent egenkapital		28 436 661	30 756 145
Sum egenkapital	15	29 549 661	31 869 145
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 668 842	265
Betalbar skatt	6		174 057
Skyldige offentlige avgifter		-11 946	
Annen kortsiktig gjeld		92 950	
Sum kortsiktig gjeld		1 749 846	174 322
Sum gjeld		1 749 846	174 322
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 299 507	32 043 467



Organisasjonsnr: 993 109 118
SOFIEMYR HOLDING 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. 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 investeringsens 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note



1

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	742950.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	113112.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	122205.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	978267.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Sofiemyr Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Sofiemyr Holding AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 2 319 484**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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

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

Oslo, 30. juni 2023

CROWE PARTNER REVISJON AS

Aksel B. Stenhamar
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

Stenhamar, Aksel Bøe
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.06.2023 12.29.38

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2022

SOFIEMYR HOLDING 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.

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.

Forørig 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022
Lønn	742 950
Arbeidsgiveravgift	113 112
Pensjonskostnader	122 205
Sum	978 267

Selskapet hadde ingen lønnskostnader i 2021.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	31 250	21 250
Andre tjenester	0	27 500
Sum godtgjørelse til revisor	31 250	48 750

Beløpene er inkl. mva.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 319 484)	1 750 324
+/- Permanente forskjeller	1 618 107	(959 155)
Årets skattegrunnlag	(701 377)	791 170
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		174 057
Sum		174 057
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	174 057
Betalbar skatt i skattekostnad		174 057
Betalbar skatt i balansen	0	174 057

Note 7 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(701 377)	701 377
Netto forskjeller	0	(701 377)	701 377
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	701 377	(701 377)
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 regnskapsskikk for små foretak.



Note 8 - Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/		Selskapets	Selskapets resultat
		stemmeandel	Bokført verdi	egenkapital	for 2022
Kjell A. Østnes AS	Oslo	31,5%	755 199		
Tibi ME AS	Bærum	9,79%	0		
Dragonfly AS	Oslo	12,86%	9 000 000		
TravelStock AS	Oslo	3,87%	999 970		
SUM			10 755 169		

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	451 910	628 892
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	451 910	628 892

Note 10 - Lån til tilknyttet selskap

Låntaker	Lånebeløp pr. 31.12.2022	Rentesats
Dragonfly AS	7 105 342	3,0%

Selskapet har også stilt selvskyldnerkausjon på NOK 28 000 000 for gjeld som Dragonfly AS har til kredittinstitusjon. Det vises til årsregnskap til Dragonfly AS for 2022.

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 12 - Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer og andeler	438 200	438 200
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	1 909 312	1 909 312
Sum	2 347 512	2 347 512

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 28 437. Skyldig skattetrekk er kr 28 437.



Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	172	6 470,93	1 113 000,00
Sum	172		1 113 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Østnes, Frode (Styreleder)	120	69,77%	Ordinære aksjer
Østnes, Renate (Styremedlem)	34	19,77%	Ordinære aksjer
Østnes, Marte (Styremedlem)	9	5,23%	Ordinære aksjer
Østnes, Stine (Styremedlem)	9	5,23%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	172	100,00%	

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 113 000	30 756 145	31 869 145
Årets resultat		(2 319 484)	(2 319 484)
Egenkapital 31.12.2022	1 113 000	28 436 661	29 549 661