



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 152 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TBS OPTIMAL AS
Forretningsadresse: Øybergvegen 61
7224 MELHUS

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: Sølvi Mo Søfting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 005 932	6 924 063
Annen driftsinntekt		120	735
Sum inntekter		8 006 052	6 924 798
Kostnader			
Varekostnad		564 417	1 919 043
Lønnskostnad	1	6 374 236	3 713 142
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 826	
Annen driftskostnad		1 295 134	899 240
Sum kostnader		8 246 613	6 531 425
Driftsresultat		-240 561	393 373
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		659	7
Verdiøkning av finansielle instrumenter			32 548
Sum finansinntekter		659	32 555
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		34 648	
Annen rentekostnad		20 363	2 372
Annen finanskostnad			161 694
Sum finanskostnader		55 011	164 067
Netto finans		-54 352	-131 511
Ordinært resultat før skattekostnad		-294 914	261 861
Skattekostnad	3	-57 159	-208 933
Ordinært resultat etter skattekostnad		-237 754	470 795
Årsresultat		-237 755	470 794
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			300 000
Annen egenkapital		-237 755	170 794



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-237 755	470 794



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	266 092	208 933
Sum immaterielle eiendeler		266 092	208 933
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	243 704	
Sum varige driftsmidler		243 704	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		510 796	209 933
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	683 355	1 041 174
Andre fordringer		32 826	36 903
Konsernfordringer		1 848 051	1 848 051
Sum fordringer		2 564 232	2 926 128
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		391 641	185 289
Sum investeringer		391 641	185 289
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	658 668	494 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		658 668	494 317
Sum omløpsmidler		3 614 541	3 605 733
SUM EIENDELER		4 125 337	3 815 666



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7	30 000	30 000
Overkurs		840	840
Annen innskutt egenkapital		1 441 480	1 441 480
Sum innskutt egenkapital		1 472 320	1 472 320
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		120 415	358 169
Sum opptjent egenkapital		120 415	358 169
Sum egenkapital		1 592 735	1 830 489
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		698 075	
Sum annen langsiktig gjeld		698 075	
Sum langsiktig gjeld		698 075	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		181 012	241 156
Skyldige offentlige avgifter		513 165	593 790
Utbytte			300 000
Kortsiktig konserngjeld		578 164	510 014
Annen kortsiktig gjeld		562 187	340 217
Sum kortsiktig gjeld		1 834 528	1 985 177
Sum gjeld		2 532 603	1 985 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 125 337	3 815 666



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 719049

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 152 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TBS OPTIMAL AS
Forretningsadresse: Øybergvegen 61
7224 MELHUS

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: Sølvi Mo Søfting
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 28.08.2023



Organisasjonsnr: 995 152 746
TBS OPTIMAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 005 932	6 924 063
Annen driftsinntekt		120	735
Sum inntekter		8 006 052	6 924 798
Kostnader			
Varekostnad		564 417	1 919 043
Lønnskostnad	1	6 374 236	3 713 142
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 826	
Annen driftskostnad		1 295 134	899 240
Sum kostnader		8 246 613	6 531 425
Driftsresultat		-240 561	393 373
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		659	7
Verdiøkning av finansielle instrumenter			32 548
Sum finansinntekter		659	32 555
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		34 648	
Annen rentekostnad		20 363	2 372
Annen finanskostnad			161 694
Sum finanskostnader		55 011	164 067
Netto finans		-54 352	-131 511
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3	-294 914	261 861
Ordinært resultat etter skattekostnad		-237 754	470 795
Årsresultat		-237 755	470 794
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			300 000
Annen egenkapital		-237 755	170 794
Sum overføringer og disponeringer		-237 755	470 794



Organisasjonsnr: 995 152 746
TBS OPTIMAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	266 092	208 933
Sum immaterielle eiendeler		266 092	208 933
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	243 704	
Sum varige driftsmidler		243 704	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		510 796	209 933
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	683 355	1 041 174
Andre fordringer		32 826	36 903
Konsernfordringer		1 848 051	1 848 051
Sum fordringer		2 564 232	2 926 128
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		391 641	185 289
Sum investeringer		391 641	185 289
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	658 668	494 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		658 668	494 317
Sum omløpsmidler		3 614 541	3 605 733
SUM EIENDELER		4 125 337	3 815 666

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7	30 000	30 000
Overkurs		840	840
Annen innskutt egenkapital		1 441 480	1 441 480
Sum innskutt egenkapital		1 472 320	1 472 320
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		120 415	358 169
Sum opptjent egenkapital		120 415	358 169
Sum egenkapital		1 592 735	1 830 489
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		698 075	
Sum annen langsiktig gjeld		698 075	
Sum langsiktig gjeld		698 075	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		181 012	241 156
Skyldige offentlige avgifter		513 165	593 790
Utbytte			300 000
Kortsiktig konserngjeld		578 164	510 014
Annen kortsiktig gjeld		562 187	340 217
Sum kortsiktig gjeld		1 834 528	1 985 177
Sum gjeld		2 532 603	1 985 177
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 125 337	3 815 666



Organisasjonsnr: 995 152 746
TBS OPTIMAL 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 investerings 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5373466.00	3148384.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	779462.00	451622.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	144044.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77717.00	113135.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6374689.00	3713141.00

Mer om årsverk og lønn
Antall årsverk 20

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	296259.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	256530.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	552789.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-309085.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



243704.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-12826.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak



Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



E.K. REVISJON

Til generalforsamlingen i TBS Optimal AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for TBS Optimal AS som viser et underskudd på kr 237 755. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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.

E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim
Org. nr.: 990 455 376 MVA
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening



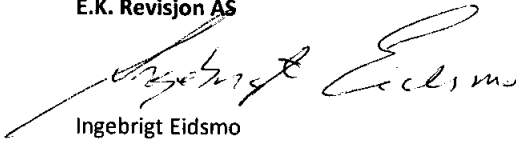
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trondheim, 24. august 2023

E.K. Revisjon AS



Ingebrigt Eidsmo
Statsautorisert revisor



Noter 2022 TBS OPTIMAL 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 373 466	3 148 384
Arbeidsgiveravgift	779 462	451 622
Pensjonskostnader	144 044	
Andre ytelser / Refusjoner	77 717	113 135
Sum	6 374 689	3 713 141

Mer om lønn

Antall årsverk 20

Note 2 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	296 259
Tilgang i året	256 530
Anskaffelseskost 31.12.2022	552 789
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(309 085)
Balansført verdi 31.12.2022	243 704
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(12 826)

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(294 914)	261 861
+/- Permanente forskjeller	35 101	(32 548)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(58 949)	(12 760)
- Fremførbart underskudd		(216 553)
Årets skattegrunnlag	(318 762)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(57 159)	(208 933)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(57 159)	(208 933)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(51 039)	7 910	(58 949)
Skattemessig fremførbart underskudd	(898 656)	(1 217 418)	318 762
Sum midlertidige forskjeller	(949 695)	(1 209 508)	259 813
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(208 933)	(266 092)	57 159

Note 5 - 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	683 355	1 041 174
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	683 355	1 041 174

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 143 100. Skyldig skattetrekk er kr 139 453.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
K-S EIENDOM AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	840	1 441 480	358 169	1 830 489
Årets resultat				(237 755)	(237 755)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	840	1 441 480	120 415	1 592 735

Note 9 - Kortsiktig konserngjeld

	31.12.2022	31.12.2021
TBS Properties AS	271 163	420 013
TBS Investment AS	-3 000	0
K-S Eiendom AS	310 001	90 001