



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 716 049  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SERVI-PACK AS  
Forretningsadresse: Kindsåsveien 9  
3533 TYRISTRAND

### 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: Viviann Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

### 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, 07.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		36 466 162	32 136 550
<b>Sum inntekter</b>		<b>36 466 162</b>	<b>32 136 550</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		12 329 097	12 983 229
Lønnskostnad	1, 2	13 796 613	11 426 673
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	242 691	306 132
Annen driftskostnad		2 852 589	1 125 948
<b>Sum kostnader</b>		<b>29 220 989</b>	<b>25 841 983</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 245 174</b>	<b>6 294 567</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		42 816	16 803
Annen finansinntekt		40 138	1 871
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>82 954</b>	<b>18 674</b>
Annen rentekostnad		3 920	23 544
Annen finanskostnad		6 959	18 378
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 878</b>	<b>41 922</b>
<b>Netto finans</b>		<b>72 076</b>	<b>-23 248</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>7 317 250</b>	<b>6 271 319</b>
Skattekostnad	4, 5	854 968	1 092 477
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 462 279</b>	<b>5 178 843</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 462 282</b>	<b>5 178 842</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 550 000	4 200 000
Annen egenkapital		1 912 282	978 842
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 462 282</b>	<b>5 178 842</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	298 011	345 313
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>298 011</b>	<b>345 313</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>298 011</b>	<b>345 313</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 519 600	1 632 072
<b>Sum varer</b>		<b>2 519 600</b>	<b>1 632 072</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	12 955 226	24 240 715
Andre fordringer		354 711	201 530
<b>Sum fordringer</b>		<b>13 309 937</b>	<b>24 442 245</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter		12 469 292	7 592 071
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>12 469 292</b>	<b>7 592 071</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>28 298 829</b>	<b>33 666 387</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>28 596 840</b>	<b>34 011 700</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (6500 aksjer a kr.15,38)	7, 8	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	7 745 289	5 833 007
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 745 289</b>	<b>5 833 007</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 845 289</b>	<b>5 933 007</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	549 186	1 092 477
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>549 186</b>	<b>1 092 477</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>549 186</b>	<b>1 092 477</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 285 624	947 312
Betalbar skatt		1 398 259	
Skyldige offentlige avgifter		3 466 915	1 936 607
Utbytte		4 550 000	4 200 000
Annen kortsiktig gjeld	9	9 501 567	19 902 297
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>20 202 365</b>	<b>26 986 216</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>20 751 551</b>	<b>28 078 693</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>28 596 840</b>	<b>34 011 700</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 348333

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 716 049  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SERVI-PACK AS  
Forretningsadresse: Kindsåsveien 9  
3533 TYRISTRAND

#### 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: Viviann Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

#### 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, 12.04.2023



Organisasjonsnr: 988 716 049  
SERVI-PACK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		36 466 162	32 136 550
<b>Sum inntekter</b>		<b>36 466 162</b>	<b>32 136 550</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		12 329 097	12 983 229
Lønnskostnad	1, 2	13 796 613	11 426 673
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	242 691	306 132
Annen driftskostnad	2	852 589	1 125 948
<b>Sum kostnader</b>		<b>29 220 989</b>	<b>25 841 983</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>7 245 174</b>	<b>6 294 567</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		42 816	16 803
Annen finansinntekt		40 138	1 871
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>82 954</b>	<b>18 674</b>
Annen rentekostnad		3 920	23 544
Annen finanskostnad		6 959	18 378
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 878</b>	<b>41 922</b>
<b>Netto finans</b>		<b>72 076</b>	<b>-23 248</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	4, 5	854 968	1 092 477
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 462 279</b>	<b>5 178 843</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 462 282</b>	<b>5 178 842</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		4 550 000	4 200 000
Annen egenkapital		1 912 282	978 842
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 462 282</b>	<b>5 178 842</b>



Organisasjonsnr: 988 716 049  
SERVI-PACK AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

**Varige driftsmidler**  
Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner  
og lign. 3

298 011 345 313  
298 011 345 313

**Sum anleggsmidler**

298 011 345 313

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer  
**Sum varer**

2 519 600 1 632 072  
2 519 600 1 632 072

##### Fordringer

Kundefordringer 6  
Andre fordringer  
**Sum fordringer**

12 955 226 24 240 715  
354 711 201 530  
13 309 937 24 442 245

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kontanter  
**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende**

12 469 292 7 592 071  
12 469 292 7 592 071

**Sum omløpsmidler**

28 298 829 33 666 387

**SUM EIENDELER**

28 596 840 34 011 700

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (6500 aksjer  
a kr.15,38) 7, 8

100 000 100 000  
100 000 100 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8  
**Sum opptjent egenkapital**

7 745 289 5 833 007  
7 745 289 5 833 007

**Sum egenkapital**

7 845 289 5 933 007

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	549 186	1 092 477
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>549 186</b>	<b>1 092 477</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>549 186</b>	<b>1 092 477</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 285 624	947 312
Betalbar skatt		1 398 259	
Skyldige offentlige avgifter		3 466 915	1 936 607
Utbytte		4 550 000	4 200 000
Annen kortsiktig gjeld	9	9 501 567	19 902 297
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>20 202 365</b>	<b>26 986 216</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>20 751 551</b>	<b>28 078 693</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>28 596 840</b>	<b>34 011 700</b>



Organisasjonsnr: 988 716 049  
SERVI-PACK 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 er vurdert til kostpris. Varer under tilvirkning er vurdert til løpende avregning med fortjeneste i forhold til kontraktens fullføringsgrad. Fullføringsgrad beregnes ut fra påløpte kostnader på balansedagen i forhold til estimerte totale kostnader for hver enkel kontrakt. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans og evt. tap på kontrakter. 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. 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  
10.00

Note  
2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11826818.00	9755116.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1463061.00	1285814.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	278407.00	200856.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	228326.00	184887.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13796612.00	11426673.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2322973.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	195389.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-2220351.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	298011.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	298011.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	242691.00	



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  
Driftsmidler avskrives lineært over 3-5 år.

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>
---	--------------	------------------

<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>
---	--------------	------------------

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

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

Note  
9

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

Note

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.



Statsautorisert Revisor Otto Lundstad Olsen

Ansvarlig partner:  
Otto Olsen  
Medlem av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Servi-Pack AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Servi-Pack AS som viser et overskudd på kr 6 462 282. 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 min 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

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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.

Søndre Torv 1, PB 63, 3502 Hønefoss  
Foretaksregisteret: NO 929 460 871 MVA  
Bankkonto: 2351 13 36503

oo@revolo.no  
92 83 54 05



Statsautorisert Revisor Otto Lundstad Olsen

Ansvarlig partner:  
Otto Olsen  
Medlem av Den norske Revisorforening

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Hønefoss, 15. mars 2023

Otto Lundstad Olsen  
Statsautorisert revisor

---

Søndre Torv 1, PB 63, 3502 Hønefoss  
Foretaksregisteret: NO 929 460 871 MVA  
Bankkonto: 2351 13 36503

oo@revolo.no  
92 83 54 05



## Noter 2022 SERVI-PACK 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 er vurdert til kostpris. Varer under tilvirkning er vurdert til løpende avregning med fortjeneste i forhold til kontraktens fullføringsgrad. Fullføringsgrad beregnes ut fra påløpte kostnader på balansedagen i forhold til estimerte totale kostnader for hver enkel kontrakt. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans og evt. tap på kontrakter.

#### 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.

#### 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

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	11 826 818	9 755 116
Arbeidsgiveravgift	1 463 061	1 285 814
Pensjonskostnader	278 407	200 856
Andre ytelser / Refusjoner	228 326	184 887
<b>Sum</b>	<b>13 796 612</b>	<b>11 426 673</b>

## Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 322 973
Tilgang i året	195 389
Avgang i året	(2 220 351)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>298 011</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>298 011</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	242 691

## Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Driftsmidler avskrives lineært over 3-5 år.

## Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	7 317 250	6 271 319
+/- Permanente forskjeller	(3 431 031)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 151 394	(7 953 209)
- Fremførbart underskudd	(1 681 889)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>6 355 724</b>	<b>(1 681 890)</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 398 259	
<b>Sum</b>	<b>1 398 259</b>	
+/- Endring i utsatt skatt	(543 291)	1 092 477
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>854 968</b>	<b>1 092 477</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	1 398 259	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 398 259</b>	<b>0</b>



## Note 5 - 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	(322 035)	(373 643)	51 608
Omløpsmidler	7 149 727	3 435 491	3 714 236
Kortsiktig gjeld	(180 000)	(565 550)	385 550
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 681 889)	0	(1 681 889)
Sum midlertidige forskjeller	4 965 803	2 496 298	2 469 505
<b>Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>1 092 477</b>	<b>549 186</b>	<b>543 291</b>

## Note 6 - Kundefordringer

Spesifikasjon	2022	2021
Kundefordringer	3 950 430	6 332 197
Opptjent, ikke fakturert inntekt	9 004 796	17 908 518
Sum kundefordringer	<b>12 955 226</b>	<b>24 240 715</b>

## Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	6 500	15,38	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>6 500</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Lien, Johan	2 165	33,31%	Ordinære aksjer
Nilsen, Viviann	2 165	33,31%	Ordinære aksjer
Farmen, Kristian	1 085	16,69%	Ordinære aksjer
Ole Henrik Ulland	1 085	16,69%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>6 500</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	5 833 007	5 933 007
Årets resultat		6 462 282	6 462 282
Avsatt utbytte		(4 550 000)	(4 550 000)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>7 745 289</b>	<b>7 845 289</b>

## Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon:	2022	2021
Forskudd fra kunder	1 922 400	3 361 500
Forskudd fra kunder, avg. fritt	3 369 000	14 295 982
Skyldig lønn	2 642 556	1 166 102
Skyldig feriepenger	1 002 061	898 713
Avsetninger og forpliktelser	565 550	180 000
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>9 501 567</b>	<b>19 902 297</b>



**Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer**

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