



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 587 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIN KILDE AS
Forretningsadresse: Olavs gate 30
3257 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Torgeir Jørgensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 560 845	4 989 150
Sum inntekter		5 560 845	4 989 150
Kostnader			
Varekostnad		247 820	181 171
Lønnskostnad	1	2 092 737	1 726 711
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	463 646	390 539
Annen driftskostnad		2 799 026	3 658 603
Sum kostnader		5 603 230	5 957 024
Driftsresultat		-42 385	-967 874
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		112 837	43 629
Sum finanskostnader		112 837	43 629
Netto finans		-112 837	-43 629
Resultat før skattekostnad	3, 4	-155 222	-1 011 502
Årsresultat		-155 222	-1 011 502
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-155 222	-1 011 502
Sum overføringer og disponeringer		-155 222	-1 011 502



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 817 437	1 948 729
Sum varige driftsmidler		1 817 437	1 948 729
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		1 847 437	1 978 729
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		19 839	23 006
Sum varer		19 839	23 006
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		88 262	152 560
Sum fordringer		88 262	152 560
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		96 523	246 025
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		96 523	246 025
Sum omløpsmidler		204 624	421 590
SUM EIENDELER		2 052 061	2 400 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	350 000	350 000
Overkurs	6	660 000	660 000
Sum innskutt egenkapital		1 010 000	1 010 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 803 500	1 648 278
Sum opptjent egenkapital		-1 803 500	-1 648 278
Sum egenkapital		-793 500	-638 278
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7, 8	250 000	250 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 400 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 650 000	1 650 000
Sum langsiktig gjeld		1 650 000	1 650 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		148 728	0
Leverandørgjeld		99 992	194 141
Skyldige offentlige avgifter		147 591	120 567
Annen kortsiktig gjeld		799 251	1 073 889
Sum kortsiktig gjeld		1 195 561	1 388 597
Sum gjeld		2 845 561	3 038 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 052 061	2 400 319



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 530195

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 587 156
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIN KILDE AS
Forretningsadresse: Olavs gate 30
3257 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Torgeir Jørgensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 26.06.2024

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: 992 587 156
MIN KILDE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 560 845	4 989 150
Sum inntekter		5 560 845	4 989 150
Kostnader			
Varekostnad		247 820	181 171
Lønnskostnad	1	2 092 737	1 726 711
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	463 646	390 539
Annen driftskostnad		2 799 026	3 658 603
Sum kostnader		5 603 230	5 957 024
Driftsresultat		-42 385	-967 874
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		112 837	43 629
Sum finanskostnader		112 837	43 629
Netto finans		-112 837	-43 629
Resultat før skattekostnad 3, 4		-155 222	-1 011 502
Årsresultat		-155 222	-1 011 502
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-155 222	-1 011 502
Sum overføringer og disponeringer		-155 222	-1 011 502



Organisasjonsnr: 992 587 156
MIN KILDE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 817 437	1 948 729
Sum varige driftsmidler		1 817 437	1 948 729
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		1 847 437	1 978 729
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		19 839	23 006
Sum varer		19 839	23 006
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		88 262	152 560
Sum fordringer		88 262	152 560
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		96 523	246 025
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		96 523	246 025
Sum omløpsmidler		204 624	421 590
SUM EIENDELER		2 052 061	2 400 319

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	350 000	350 000
Overkurs	6	660 000	660 000
Sum innskutt egenkapital		1 010 000	1 010 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 803 500	1 648 278
Sum opptjent egenkapital		-1 803 500	-1 648 278
Sum egenkapital		-793 500	-638 278
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7, 8	250 000	250 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 400 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 650 000	1 650 000
Sum langsiktig gjeld		1 650 000	1 650 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		148 728	0
Leverandørgjeld		99 992	194 141
Skyldige offentlige avgifter		147 591	120 567
Annen kortsiktig gjeld		799 251	1 073 889
Sum kortsiktig gjeld		1 195 561	1 388 597
Sum gjeld		2 845 561	3 038 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 052 061	2 400 319



Organisasjonsnr: 992 587 156
MIN KILDE 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1698377.00	1463730.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	246418.00	202003.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36456.00	38126.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	111486.00	22852.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2092737.00	1726711.00

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

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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>
	250000.00	250000.00

Kortsiktig gjeld

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



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Ole Holding AS har ytt lån til Min Kilde AS. Ole Holding AS eier 100 av totalt 350 aksjer i Min Kilde AS.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

8

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

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.



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



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i MIN KILDE AS

Uavhengig revisors beretning for 2023

Konklusjon

Vi har revidert MIN KILDE AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 155.222. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 NO-3211 Sandefjord Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 • Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA hlo@hlo.no www.hlo.no



Modt inn på: 26.06.2025 19:21



revisjon & rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet for MIN KILDE AS.

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

Sandefjord, 18. juni 2024
HLO revisjon & rådgivning AS


Yngvar Hem
statsautorisert revisor





MIN KILDE AS
992 587 156

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 560 845	4 989 150
Sum driftsinntekter		5 560 845	4 989 150
Driftskostnader			
Varekostnad		-247 820	-181 171
Lønnskostnad	1	-2 092 737	-1 726 711
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-463 646	-390 539
Annen driftskostnad		-2 799 026	-3 658 603
Sum driftskostnader		-5 603 230	-5 957 024
Driftsresultat		-42 385	-967 874
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-112 837	-43 629
Sum finanskostnader		-112 837	-43 629
Netto finans		-112 837	-43 629
Resultat før skattekostnad	3, 4	-155 222	-1 011 502
Årsresultat		-155 222	-1 011 502
Overføringer			
Udekket tap		-155 222	-1 011 502
Sum overføringer		-155 222	-1 011 502



MIN KILDE AS
992 587 156

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 817 437	1 948 729
Sum varige driftsmidler		1 817 437	1 948 729
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		1 847 437	1 978 729
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		19 839	23 006
Sum varer		19 839	23 006
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		88 262	152 560
Sum fordringer		88 262	152 560
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		96 523	246 025
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		96 523	246 025
Sum omløpsmidler		204 624	421 590
SUM EIENDELER		2 052 061	2 400 319



MIN KILDE AS
992 587 156

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	350 000	350 000
Overkurs	6	660 000	660 000
Sum innskutt egenkapital		1 010 000	1 010 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-1 803 500	-1 648 278
Sum opptjent egenkapital		-1 803 500	-1 648 278
Sum egenkapital		-793 500	-638 278
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7, 8	250 000	250 000
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 400 000	1 400 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 650 000	1 650 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		148 728	0
Leverandørgjeld		99 992	194 141
Skyldige offentlige avgifter		147 591	120 567
Annen kortsiktig gjeld		799 251	1 073 889
Sum kortsiktig gjeld		1 195 561	1 388 597
Sum gjeld		2 845 561	3 038 597
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 052 061	2 400 319

Larvik, 18.06.2024

Torgeir Jørgensen
styrets leder / daglig leder

Ole Torbjørn Jørgensen
styremedlem



MIN KILDE AS
992 587 156

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 698 377	1 463 730
Arbeidsgiveravgift	246 418	202 003
Pensjonskostnader	36 456	38 126
Andre relaterte ytelser	111 486	22 852
Sum	2 092 737	1 726 711



MIN KILDE AS
992 587 156

Note 2 - Anleggsmidler

	Bygninger og annen eiendom	Inv/utst. saldoavskr	Inv/utst. Sum lineære avskr	
Anskaffelseskost 01.01.2023	2 033 831	469 845	2 520 753	5 024 429
Tilgang i året			332 354	332 354
Anskaffelseskost 31.12.	2 033 831	469 845	2 853 107	5 356 783
Samlede avskrivninger 31.12.2023	-1 953 277	-427 029	-1 159 040	-3 539 346
Balanseført verdi 31.12.2023	80 554	42 816	1 694 067	1 817 437
Avskrivninger i regnskapsåret	44 304	10 704	408 638	463 646
Avskrivningssats		20%	5 år og 8 år	

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-155 222	-1 011 502
Permanente forskjeller	5 634	10 979
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-21 252	-194 505
Skattepliktig inntekt	-170 840	-1 195 028

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-7 312	13 939	-21 252
Fremførbart underskudd	-1 641 818	-1 812 658	170 840
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-1 649 130	-1 798 719	149 589
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 649 130	1 798 719	-149 589
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	350	1 000	350 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Torgeir Skalleberg Jørgensen	250	71,43	Ordinære
Ole Holding AS	100	28,57	Ordinære
Totalt antall aksjer	350	100	



MIN KILDE AS
992 587 156

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	350 000	660 000	-1 648 278	-638 278
Årsresultat	0	0	-155 222	-155 222
Egenkapital 31.12.2023	350 000	660 000	-1 803 500	-793 500

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	250 000	250 000

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Ole Holding AS har ytt lån til Min Kilde AS. Ole Holding AS eier 100 av totalt 350 aksjer i Min Kilde AS.

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om 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.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Fortsatt drift

Hele selskapets egenkapital er tapt pr 31.12.23, men innlån fra aksjonærer og nærstående på totalt kr 2 085 000,-, må i denne sammenheng sees som en del av den bokførte egenkapitalen.

Ihht regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

For øvrig vil vi informere om at resultatregnskapet pr 30.04.2024 viser et overskudd på ca kr 100.000,-.