



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 826 057 092
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKIPPERI AS
Forretningsadresse: Harbitzalléen 5
0275 OSLO

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: Grant Thornton Økonomiservice AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 04.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 040 026	2 899 418
Sum inntekter		9 040 026	2 899 418
Kostnader			
Varekostnad		3 075 778	1 470 155
Lønnskostnad	1	2 661 004	2 078 772
Avskrivning på varige driftsmidler		5 940	5 940
Annen driftskostnad		3 158 719	2 381 919
Sum kostnader		8 901 441	5 936 786
Driftsresultat		138 586	-3 037 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		414	
Annen finansinntekt		42 267	8 493
Sum finansinntekter		42 681	8 493
Annen rentekostnad		315	5 995
Annen finanskostnad		33 429	4 231
Sum finanskostnader		33 743	10 227
Netto finans		8 937	-1 734
Ordinært resultat før skattekostnad		147 523	-3 039 102
Skattekostnad på resultat	2	33 926	-674 118
Ordinært resultat etter skattekostnad		113 597	-2 364 984
Årsresultat		113 597	-2 364 984
Årsresultat etter minoritetsinteresser		113 597	-2 364 984
Totalresultat		113 597	-2 364 984
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap	3	113 597	-2 364 984
Sum overføringer og disponeringer		113 597	-2 364 984



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		12 750	12 750
Utsatt skattefordel	2	640 192	674 118
Sum immaterielle eiendeler		652 942	686 868
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende		5 940	11 880
Sum varige driftsmidler		5 940	11 880
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		500	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		500	4 000
Sum anleggsmidler		659 382	702 748
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	629 317	
Andre fordringer		487 784	1 597 601
Krav på innbetaling av selskapskapital	4	3 894 812	1 516 500
Sum fordringer		5 011 914	3 114 101
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankbeholdning		311 585	1 524 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		311 585	1 524 698
Sum omløpsmidler		5 323 498	4 638 799
SUM EIENDELER		5 982 880	5 341 547

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		50 000	50 000
Overkurs		3 537 000	3 537 000
Annen innskutt egenkapital		-25 570	-25 570
Sum innskutt egenkapital		3 561 430	3 561 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-2 251 387	
Udekket tap			-2 364 984
Sum opptjent egenkapital		-2 251 387	-2 364 984
Sum egenkapital	3	1 310 043	1 196 446
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	4 300 458	2 218 254
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		90 026	117 554
Annen kortsiktig gjeld	4	282 353	1 809 294
Sum kortsiktig gjeld		4 672 838	4 145 101
Sum gjeld		4 672 838	4 145 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 982 880	5 341 547



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 595785

Enheten

Organisasjonsnummer: 826 057 092
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKIPPERI AS
Forretningsadresse: Nedre Skøyen vei 11
0276 OSLO

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: Grant Thornton Økonomiservice AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 10.07.2023

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: 826 057 092
SKIPPERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 040 026	2 899 418
Sum inntekter		9 040 026	2 899 418
Kostnader			
Varekostnad		3 075 778	1 470 155
Lønnskostnad	1	2 661 004	2 078 772
Avskrivning på varige driftsmidler		5 940	5 940
Annen driftskostnad		3 158 719	2 381 919
Sum kostnader		8 901 441	5 936 786
Driftsresultat		138 586	-3 037 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		414	
Annen finansinntekt		42 267	8 493
Sum finansinntekter		42 681	8 493
Annen rentekostnad		315	5 995
Annen finanskostnad		33 429	4 231
Sum finanskostnader		33 743	10 227
Netto finans		8 937	-1 734
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	147 523	-3 039 102
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 926	-674 118
Årsresultat		113 597	-2 364 984
Årsresultat etter minoritetsinteresser		113 597	-2 364 984
Totalresultat		113 597	-2 364 984
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	113 597	-2 364 984
Sum overføringer og disponeringer		113 597	-2 364 984



Organisasjonsnr: 826 057 092
SKIPPERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		12 750	12 750
Utsatt skattefordel	2	640 192	674 118
Sum immaterielle eiendeler		652 942	686 868

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende		5 940	11 880
Sum varige driftsmidler		5 940	11 880

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer		500	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		500	4 000

Sum anleggsmidler		659 382	702 748
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	4	629 317	
Andre fordringer		487 784	1 597 601
Krav på innbetaling av selskapskapital	4	3 894 812	1 516 500
Sum fordringer		5 011 914	3 114 101

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Kontanter og bankbeholdning		311 585	1 524 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		311 585	1 524 698

Sum omløpsmidler		5 323 498	4 638 799
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 982 880	5 341 547
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		50 000	50 000
Overkurs		3 537 000	3 537 000



Annen innskutt egenkapital		-25 570	-25 570
Sum innskutt egenkapital		3 561 430	3 561 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-2 251 387	
Udekket tap			-2 364 984
Sum opptjent egenkapital		-2 251 387	-2 364 984
Sum egenkapital	3	1 310 043	1 196 446
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	4 300 458	2 218 254
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		90 026	117 554
Annen kortsiktig gjeld	4	282 353	1 809 294
Sum kortsiktig gjeld		4 672 838	4 145 101
Sum gjeld		4 672 838	4 145 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 982 880	5 341 547



Organisasjonsnr: 826 057 092
SKIPPERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



Årsregnskap 2022

Skipperi AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 826 057 092



Skipperi AS

**Resultatregnskap for perioden
01.01.2022 til 31.12.2022**

	Note	2022	09.11.20-31.12.21
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 040 026	2 899 418
<i>Sum driftsinntekter</i>		<i>9 040 026</i>	<i>2 899 418</i>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 075 778	1 470 155
Lønnskostnad	1	2 661 004	2 078 772
Avskrivning på varige driftsmidler		5 940	5 940
Annen driftskostnad		3 158 719	2 381 919
<i>Sum driftskostnader</i>		<i>8 901 441</i>	<i>5 936 786</i>
Driftsresultat		138 586	-3 037 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		414	0
Annen finansinntekt		42 267	8 493
Annen finanskostnad		33 429	4 231
Annen rentekostnad		315	5 995
<i>Resultat av finansposter</i>		<i>8 937</i>	<i>-1 734</i>
Resultat før skattekostnad		147 523	-3 039 102
Skattekostnad på resultat	2	33 926	-674 118
Årsresultat		113 597	-2 364 984
Overføringer			
Overført til udekket underskudd	3	113 597	-2 364 984
<i>Sum overføringer</i>		<i>113 597</i>	<i>-2 364 984</i>



Skipperi AS

Balanse pr. 31.12.2022

Eiendeler

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		12 750	12 750
Utsatt skattefordel	2	640 192	674 118
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		<i>652 942</i>	<i>686 868</i>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende		5 940	11 880
<i>Sum varige driftsmidler</i>		<i>5 940</i>	<i>11 880</i>
Andre fordringer		500	4 000
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<i>500</i>	<i>4 000</i>
Sum anleggsmidler		659 382	702 748
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	629 317	0
Andre fordringer		487 784	1 597 601
Krav på innbetaling av selskapskapital	4	3 894 812	1 516 500
<i>Sum fordringer</i>		<i>5 011 914</i>	<i>3 114 101</i>
Kontanter og bankbeholdning		311 585	1 524 698
Sum omløpsmidler		5 323 498	4 638 799
Sum eiendeler		5 982 880	5 341 547



Skipperi AS

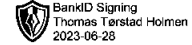
Balanse pr. 31.12.2022

Egenkapital og gjeld

	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		50 000	50 000
Overkurs		3 537 000	3 537 000
Annen innskutt egenkapital		(25 570)	(25 570)
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>3 561 430</u>	<u>3 561 430</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		(2 251 387)	0
Udekket tap		0	(2 364 984)
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<u>(2 251 387)</u>	<u>(2 364 984)</u>
Sum egenkapital	3	1 310 043	1 196 446
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	4 300 458	2 218 254
Skyldig offentlige avgifter		90 026	117 554
Annen kortsiktig gjeld	4	282 353	1 809 294
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<u>4 672 838</u>	<u>4 145 101</u>
Sum gjeld		4 672 838	4 145 101
Sum egenkapital og gjeld		5 982 880	5 341 547

20.04.2023

Thomas Tørstad Holmen
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 224 096	1 750 983
Arbeidsgiveravgift	324 317	251 904
Pensjonskostnader	49 363	33 552
Andre ytelser	63 228	42 332
Sum	2 661 004	2 078 772

Selskapet har i 2022 sysselsatt 4 årsverk.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	33 926	-637 057
Skattekostnad ordinært resultat	33 926	-637 057

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	147 523	-2 896 212
Permanente forskjeller	6 684	500
Endring i midlertidige forskjeller	-11 765	594
Anvendelse av fremførbart underskudd	-142 442	0
Skattepliktig inntekt	0	-2 895 118

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

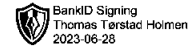
	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	5 940	-594	-6 534
Fordringer	5 231	0	-5 231
Sum	11 171	-594	-11 765

Akkumulert fremførbart underskudd	-2 921 136	-3 063 578	-142 442
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 909 965	-3 064 172	-154 207

Utsatt skattefordel (22%)	-640 192	-674 118	-33 925
----------------------------------	-----------------	-----------------	----------------

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	50 000	3 537 000	-25 570	-2 364 984	1 196 446
Årets resultat				113 597	113 597
Pr 31.12.2022	50 000	3 537 000	-25 570	-2 251 387	1 310 043



Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	525 690	0	3 894 812	1 516 500
Sum	525 690	0	3 894 812	1 516 500

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	2 536 555	1 243 995	0	0
Sum	2 536 555	1 243 995	0	0

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et resultat på kr. 113 597 etter skatt, mot kr. -2 259 155 i 2021. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Årsregnskap 2022

Skipperi AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 826 057 092



Skipperi AS

**Resultatregnskap for perioden
01.01.2022 til 31.12.2022**

	Note	2022	09.11.20-31.12.21
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 040 026	2 899 418
<u>Sum driftsinntekter</u>		<u>9 040 026</u>	<u>2 899 418</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 075 778	1 470 155
Lønnskostnad	1	2 661 004	2 078 772
Avskrivning på varige driftsmidler		5 940	5 940
Annen driftskostnad		3 158 719	2 381 919
<u>Sum driftskostnader</u>		<u>8 901 441</u>	<u>5 936 786</u>
Driftsresultat		138 586	-3 037 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		414	0
Annen finansinntekt		42 267	8 493
Annen finanskostnad		33 429	4 231
Annen rentekostnad		315	5 995
<u>Resultat av finansposter</u>		<u>8 937</u>	<u>-1 734</u>
Resultat før skattekostnad		147 523	-3 039 102
Skattekostnad på resultat	2	33 926	-674 118
Årsresultat		113 597	-2 364 984
Overføringer			
Overført til udekket underskudd	3	113 597	-2 364 984
<u>Sum overføringer</u>		<u>113 597</u>	<u>-2 364 984</u>

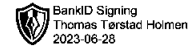


Skipperi AS

Balanse pr. 31.12.2022

Eiendeler

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		12 750	12 750
Utsatt skattefordel	2	640 192	674 118
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		<i>652 942</i>	<i>686 868</i>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende		5 940	11 880
<i>Sum varige driftsmidler</i>		<i>5 940</i>	<i>11 880</i>
Andre fordringer		500	4 000
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		<i>500</i>	<i>4 000</i>
Sum anleggsmidler		659 382	702 748
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	629 317	0
Andre fordringer		487 784	1 597 601
Krav på innbetaling av selskapskapital	4	3 894 812	1 516 500
<i>Sum fordringer</i>		<i>5 011 914</i>	<i>3 114 101</i>
Kontanter og bankbeholdning		311 585	1 524 698
Sum omløpsmidler		5 323 498	4 638 799
Sum eiendeler		5 982 880	5 341 547



Skipperi AS

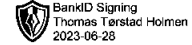
Balanse pr. 31.12.2022

Egenkapital og gjeld

	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		50 000	50 000
Overkurs		3 537 000	3 537 000
Annen innskutt egenkapital		(25 570)	(25 570)
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>3 561 430</u>	<u>3 561 430</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		(2 251 387)	0
Udekket tap		0	(2 364 984)
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<u>(2 251 387)</u>	<u>(2 364 984)</u>
Sum egenkapital	3	1 310 043	1 196 446
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	4 300 458	2 218 254
Skyldig offentlige avgifter		90 026	117 554
Annen kortsiktig gjeld	4	282 353	1 809 294
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<u>4 672 838</u>	<u>4 145 101</u>
Sum gjeld		4 672 838	4 145 101
Sum egenkapital og gjeld		5 982 880	5 341 547

20.04.2023

Thomas Tørstad Holmen
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	2 224 096	1 750 983
Arbeidsgiveravgift	324 317	251 904
Pensjonskostnader	49 363	33 552
Andre ytelser	63 228	42 332
Sum	2 661 004	2 078 772

Selskapet har i 2022 sysselsatt 4 årsverk.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	33 926	-637 057
Skattekostnad ordinært resultat	33 926	-637 057

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	147 523	-2 896 212
Permanente forskjeller	6 684	500
Endring i midlertidige forskjeller	-11 765	594
Anvendelse av fremførbart underskudd	-142 442	0
Skattepliktig inntekt	0	-2 895 118

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

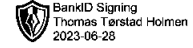
	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	5 940	-594	-6 534
Fordringer	5 231	0	-5 231
Sum	11 171	-594	-11 765

Akkumulert fremførbart underskudd	-2 921 136	-3 063 578	-142 442
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 909 965	-3 064 172	-154 207

Utsatt skattefordel (22%)	-640 192	-674 118	-33 925
----------------------------------	-----------------	-----------------	----------------

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	50 000	3 537 000	-25 570	-2 364 984	1 196 446
Årets resultat				113 597	113 597
Pr 31.12.2022	50 000	3 537 000	-25 570	-2 251 387	1 310 043



Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	525 690	0	3 894 812	1 516 500
Sum	525 690	0	3 894 812	1 516 500

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	2 536 555	1 243 995	0	0
Sum	2 536 555	1 243 995	0	0

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et resultat på kr. 113 597 etter skatt, mot kr. -2 259 155 i 2021. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.