



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 088 887
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØLLER KAPITAL AS
Forretningsadresse: Raschs vei 38
1153 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: Pål Christian Møller
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

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, 05.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		9 543	9 276
Sum kostnader		9 543	9 276
Driftsresultat		-9 543	-9 276
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		2 350 000	
Annen renteinntekt		5	5 359
Sum finansinntekter		2 350 005	5 359
Netto finans		2 350 005	5 359
Ordinært resultat før skattekostnad		2 340 462	-3 917
Skattekostnad		12 549	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 327 913	-3 917
Årsresultat		2 327 913	-3 917
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		400 000	2 660 000
Annen egenkapital		1 927 913	-2 663 917
Sum overføringer og disponeringer		2 327 913	-3 917



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 2	790 000	790 000
Investeringer i aksjer og andeler	1	500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 290 000	1 290 000
Sum anleggsmidler		1 290 000	1 290 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 900 000	
Sum fordringer		1 900 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	189 261	151 282
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 261	151 282
Sum omløpsmidler		2 089 261	151 282
SUM EIENDELER		3 379 261	1 441 282
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-8 000	-8 000
Sum innskutt egenkapital		22 000	22 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	5	3 344 712	1 416 799
Sum opptjent egenkapital		3 344 712	1 416 799
Sum egenkapital	5	3 366 712	1 438 799
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	12 549	
Annen kortsiktig gjeld			2 483
Sum kortsiktig gjeld		12 549	2 483
Sum gjeld		12 549	2 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 379 261	1 441 282



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 479092

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 088 887
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØLLER KAPITAL AS
Forretningsadresse: Raschs vei 38
1153 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: Pål Christian Møller
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 12.06.2023



Organisasjonsnr: 998 088 887
MØLLER KAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		9 543	9 276
Sum kostnader		9 543	9 276
Driftsresultat		-9 543	-9 276
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		2 350 000	
Annen renteinntekt		5	5 359
Sum finansinntekter		2 350 005	5 359
Netto finans		2 350 005	5 359
Ordinært resultat før skattekostnad		2 340 462	-3 917
Skattekostnad		12 549	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 327 913	-3 917
Årsresultat		2 327 913	-3 917
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		400 000	2 660 000
Annen egenkapital		1 927 913	-2 663 917
Sum overføringer og disponeringer		2 327 913	-3 917



Organisasjonsnr: 998 088 887
MØLLER KAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	1, 2	790 000	790 000
Investeringer i aksjer og andeler	1	500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 290 000	1 290 000
Sum anleggsmidler		1 290 000	1 290 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer		1 900 000	
Sum fordringer		1 900 000	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	189 261	151 282
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 261	151 282
Sum omløpsmidler		2 089 261	151 282

SUM EIENDELER 3 379 261 1 441 282

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-8 000	-8 000
Sum innskutt egenkapital		22 000	22 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	3 344 712	1 416 799
Sum opptjent egenkapital		3 344 712	1 416 799
Sum egenkapital	5	3 366 712	1 438 799



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	12 549	
Annen kortsiktig gjeld			2 483
Sum kortsiktig gjeld		12 549	2 483
Sum gjeld		12 549	2 483
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 379 261	1 441 282



Organisasjonsnr: 998 088 887
MØLLER KAPITAL 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

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Travelmaker AS	790000.00			790000.00

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

Kortsiktig gjeld

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



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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.



Noter 2022

MØLLER KAPITAL 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 - Investeringer i tilknyttet selskap og andre investeringer

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
--------------	--------------	---------------------------	---	---------------------------------



Travelmaker Oslo 50 % 535 616 3 805 388

Selskapet har andeler i SEB Prime Solutions Sissener Canopus 2018,652 andeler med kostpris på 500 000. Markedsverdi pr 31.12.2021 er 684 323.

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Travelmaker AS	790 000			790 000

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Pål Christian Møller (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(8 000)	1 416 799	1 438 799
Tilleggsutbytte			(400 000)	(400 000)
Årets resultat			2 327 913	2 327 913
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(8 000)	3 344 712	3 366 712

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 340 462	(3 917)
+/- Permanente forskjeller	(2 279 504)	
- Fremførbart underskudd	(3 917)	
Årets skattegrunnlag	57 040	(3 917)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	12 549	
Sum	12 549	
Skattekostnad i resultatregnskapet	12 549	0
Betalbar skatt i skattekostnad	12 549	
Betalbar skatt i balansen	12 549	0

Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 8 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 9 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Årsregnskap for 2022

Møller Kapital AS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
MØLLER KAPITAL AS

	Note	2022	2021
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad		(9 543)	(9 276)
Sum driftskostnader		<u>(9 543)</u>	<u>(9 276)</u>
Driftsresultat		<u>(9 543)</u>	<u>(9 276)</u>
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		2 350 000	0
Annen renteinntekt		5	5 359
Sum finansinntekter		<u>2 350 005</u>	<u>5 359</u>
Netto finans		<u>2 350 005</u>	<u>5 359</u>
Resultat før skattekostnad		<u>2 340 462</u>	<u>(3 917)</u>
Skattekostnad		(12 549)	0
Årsresultat		<u>2 327 913</u>	<u>(3 917)</u>
Overføringer			
Tilleggsutbytte		400 000	2 660 000
Annen egenkapital		1 927 913	(2 663 917)
Sum		<u>2 327 913</u>	<u>(3 917)</u>



Balanse pr. 31. desember 2022
MØLLER KAPITAL AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	1, 2	790 000	790 000
Investeringer i aksjer og andeler	1	500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 290 000	1 290 000
Sum anleggsmidler		1 290 000	1 290 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		1 900 000	0
Sum fordringer		1 900 000	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	189 261	151 282
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 261	151 282
Sum omløpsmidler		2 089 261	151 282
Sum eiendeler		3 379 261	1 441 282

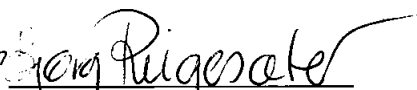


Balanse pr. 31. desember 2022
MØLLER KAPITAL AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	(8 000)	(8 000)
Sum innskutt egenkapital		22 000	22 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 344 712	1 416 799
Sum opptjent egenkapital		3 344 712	1 416 799
Sum egenkapital	5	3 366 712	1 438 799
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	12 549	0
Annen kortsiktig gjeld		0	2 483
Sum kortsiktig gjeld		12 549	2 483
Sum gjeld		12 549	2 483
Sum egenkapital og gjeld		3 379 261	1 441 282

Oslo, 07.06.2023


Pål Christian Møller
Styrets leder


Bjørg Rygesæter
Styremedlem



Noter 2022

MØLLER KAPITAL 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Investeringer i tilknyttet selskap og andre investeringer

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
--------------	--------------	---------------------------	---	---------------------------------



Travelmaker Oslo 50 % 535 616 3 805 388

Selskapet har andeler i SEB Prime Solutions Sissener Canopus 2018,652 andeler med kostpris på 500 000. Markedsverdi pr 31.12.2021 er 684 323.

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Travelmaker AS	790 000			790 000

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Pål Christian Møller (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(8 000)	1 416 799	1 438 799
Tilleggsutbytte			(400 000)	(400 000)
Årets resultat			2 327 913	2 327 913
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(8 000)	3 344 712	3 366 712

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 340 462	(3 917)
+/- Permanente forskjeller	(2 279 504)	
- Fremførbart underskudd	(3 917)	
Årets skattegrunnlag	57 040	(3 917)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	12 549	
Sum	12 549	
Skattekostnad i resultatregnskapet	12 549	0
Betalbar skatt i skattekostnad	12 549	
Betalbar skatt i balansen	12 549	0

Note 7 - Obligatorisk tjenstepensjon



Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 8 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 9 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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