



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 506 859
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHILLE RESERVOIR CONSULT AS
Forretningsadresse: Fiskekroken 14F
0139 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: Anders Hommedal
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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 324 829	2 262 000
Sum inntekter		2 324 829	2 262 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 209 961	1 676 104
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 100	
Annen driftskostnad	5	291 527	347 484
Sum kostnader		1 507 589	2 023 588
Driftsresultat		817 240	238 412
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		154	
Annen finansinntekt		1 106	
Sum finansinntekter		1 260	
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			76 916
Annen rentekostnad		2 265	11 674
Annen finanskostnad		313 959	
Sum finanskostnader		316 223	88 589
Netto finans		-314 963	-88 589
Ordinært resultat før skattekostnad		502 277	149 822
Skattekostnad	6	199 807	49 940
Ordinært resultat etter skattekostnad		302 470	99 882
Årsresultat		302 470	99 882
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		200 000	200 000
Annen egenkapital		102 470	-100 118
Sum overføringer og disponeringer		302 470	99 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	361 300	
Sum varige driftsmidler		361 300	
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		161 660	161 660
Sum finansielle anleggsmidler		161 660	161 660
Sum anleggsmidler		522 960	161 660
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	475 618	365 625
Sum fordringer		475 618	365 625
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		356 017	705 945
Sum investeringer		356 017	705 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	372 098	367 820
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		372 098	367 820
Sum omløpsmidler		1 203 733	1 439 391
SUM EIENDELER		1 726 693	1 601 051

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	843 201	740 732
Sum opptjent egenkapital		843 201	740 732
Sum egenkapital	9	873 201	770 732
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		14 824	
Sum avsetninger for forpliktelser		14 824	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11		219 522
Sum annen langsiktig gjeld			219 522
Sum langsiktig gjeld		14 824	219 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 922	
Betalbar skatt	6	184 983	49 940
Skyldige offentlige avgifter		194 654	194 350
Utbytte		200 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		253 109	166 507
Sum kortsiktig gjeld		838 667	610 797
Sum gjeld		853 491	830 319
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 726 693	1 601 051



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 690417

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 506 859
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHILLE RESERVOIR CONSULT AS
Forretningsadresse: Fiskekroken 14F
0139 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: Anders Hommedal
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

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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 914 506 859
SCHILLE RESERVOIR CONSULT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 324 829	2 262 000
Sum inntekter		2 324 829	2 262 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 209 961	1 676 104
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 100	
Annen driftskostnad	5	291 527	347 484
Sum kostnader		1 507 589	2 023 588
Driftsresultat		817 240	238 412
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		154	
Annen finansinntekt		1 106	
Sum finansinntekter		1 260	
Verdireduksjon av finansielle instrumenter			76 916
Annen rentekostnad		2 265	11 674
Annen finanskostnad		313 959	
Sum finanskostnader		316 223	88 589
Netto finans		-314 963	-88 589
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	199 807	49 940
Ordinært resultat etter skattekostnad		302 470	99 882
Årsresultat		302 470	99 882
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		200 000	200 000
Annen egenkapital		102 470	-100 118
Sum overføringer og disponeringer		302 470	99 882



Organisasjonsnr: 914 506 859
SCHILLE RESERVOIR CONSULT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

4

361 300

Sum varige driftsmidler

361 300

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

161 660

161 660

Sum finansielle
anleggsmidler

161 660

161 660

Sum anleggsmidler

522 960

161 660

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

7

475 618

365 625

Sum fordringer

475 618

365 625

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

356 017

705 945

Sum investeringer

356 017

705 945

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

8

372 098

367 820

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

372 098

367 820

Sum omløpsmidler

1 203 733

1 439 391

SUM EIENDELER

1 726 693

1 601 051

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 30,00)

9

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	843 201	740 732
Sum opptjent egenkapital		843 201	740 732
Sum egenkapital	9	873 201	770 732
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		14 824	
Sum avsetninger for forpliktelser		14 824	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11		219 522
Sum annen langsiktig gjeld			219 522
Sum langsiktig gjeld		14 824	219 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 922	
Betalbar skatt	6	184 983	49 940
Skyldige offentlige avgifter		194 654	194 350
Utbytte		200 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		253 109	166 507
Sum kortsiktig gjeld		838 667	610 797
Sum gjeld		853 491	830 319
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 726 693	1 601 051



Organisasjonsnr: 914 506 859
SCHILLE RESERVOIR CONSULT 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**

3

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	993152.00	1423200.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	148217.00	200650.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53593.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15000.00	52254.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1209962.00	1676104.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	367400.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	367400.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-6100.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	361300.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-6100.00	



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

11

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.



Årsregnskap for 2022

SCHILLE RESERVOIR CONSULT AS
0139 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
SCHILLE RESERVOIR CONSULT AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 324 829	2 262 000
Sum driftsinntekter		2 324 829	2 262 000
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 209 961)	(1 676 104)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(6 100)	0
Annen driftskostnad	5	(291 527)	(347 484)
Sum driftskostnader		(1 507 589)	(2 023 588)
Driftsresultat		817 240	238 412
Annen renteinntekt		154	0
Annen finansinntekt		1 106	0
Sum finansinntekter		1 260	0
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		0	(76 916)
Annen rentekostnad		(2 265)	(11 674)
Annen finanskostnad		(313 959)	0
Sum finanskostnader		(316 223)	(88 589)
Netto finans		(314 963)	(88 589)
Resultat før skattekostnad		502 277	149 822
Skattekostnad	6	(199 807)	(49 940)
Årsresultat		302 470	99 882
Overføringer			
Utbytte		200 000	200 000
Annen egenkapital		102 470	(100 118)
Sum		302 470	99 882



Balanse pr. 31. desember 2022
SCHILLE RESERVOIR CONSULT AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	361 300	0
Sum varige driftsmidler		361 300	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		161 660	161 660
Sum finansielle anleggsmidler		161 660	161 660
Sum anleggsmidler		522 960	161 660
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	475 618	365 625
Sum fordringer		475 618	365 625
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		356 017	705 945
Sum investeringer		356 017	705 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	372 098	367 820
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		372 098	367 820
Sum omløpsmidler		1 203 733	1 439 391
Sum eiendeler		1 726 693	1 601 051



Balanse pr. 31. desember 2022
SCHILLE RESERVOIR CONSULT AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	843 201	740 732
Sum opptjent egenkapital		843 201	740 732
Sum egenkapital	9	873 201	770 732
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		14 824	0
Sum avsetning for forpliktelser		14 824	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	0	219 522
Sum annen langsiktig gjeld		0	219 522
Sum langsiktig gjeld		14 824	219 522
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 922	0
Betalbar skatt	6	184 983	49 940
Skyldige offentlige avgifter		194 654	194 350
Utbytte		200 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		253 109	166 507
Sum kortsiktig gjeld		838 667	610 797
Sum gjeld		853 491	830 319
Sum egenkapital og gjeld		1 726 693	1 601 051

Arne Kristian Schille
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

SCHILLE RESERVOIR CONSULT 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 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	993 152	1 423 200
Arbeidsgiveravgift	148 217	200 650
Pensjonskostnader	53 593	
Andre ytelser	15 000	52 254
Sum	1 209 962	1 676 104

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	0
Tilgang i året	367 400
Anskaffelseskost 31.12.2022	367 400
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(6 100)
Balanseført verdi 31.12.2022	361 300
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(6 100)

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	502 277	149 822
+/- Permanente forskjeller	405 936	77 179
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(67 380)	
Årets skattegrunnlag	840 833	227 001
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	184 983	49 940
Sum	184 983	49 940
+/- Endring i utsatt skatt	14 824	
Skattekostnad i resultatregnskapet	199 807	49 940
Betalbar skatt i skattekostnad	184 983	49 940
Betalbar skatt i balansen	184 983	49 940

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	475 618	365 625
Avsatt til dekning av usikre fordringer		



Netto oppførte kundefordringer	475 618	365 625
---------------------------------------	----------------	----------------

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 46 012. Skyldig skattetrekk er kr 46 012.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	740 732	770 732
Årets resultat		302 470	302 470
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	843 201	873 201

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	219 522	173 151
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	219 522	173 151
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	867 605	841 060
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	867 605	841 060

Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Noter 2022

SCHILLE RESERVOIR CONSULT 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 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	993 152	1 423 200
Arbeidsgiveravgift	148 217	200 650
Pensjonskostnader	53 593	
Andre ytelser	15 000	52 254
Sum	1 209 962	1 676 104

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	0
Tilgang i året	367 400
Anskaffelseskost 31.12.2022	367 400
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(6 100)
Balanseført verdi 31.12.2022	361 300
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(6 100)

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	502 277	149 822
+/- Permanente forskjeller	405 936	77 179
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(67 380)	
Årets skattegrunnlag	840 833	227 001
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	184 983	49 940
Sum	184 983	49 940
+/- Endring i utsatt skatt	14 824	
Skattekostnad i resultatregnskapet	199 807	49 940
Betalbar skatt i skattekostnad	184 983	49 940
Betalbar skatt i balansen	184 983	49 940

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	475 618	365 625
Avsatt til dekning av usikre fordringer		



Netto oppførte kundefordringer	475 618	365 625
---------------------------------------	----------------	----------------

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 46 012. Skyldig skattetrekk er kr 46 012.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	740 732	770 732
Årets resultat		302 470	302 470
Avsatt utbytte		(200 000)	(200 000)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	843 201	873 201

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	219 522	173 151
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	219 522	173 151
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	867 605	841 060
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	867 605	841 060

Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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