



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 898 565
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FARGE OG FLIS HARSTAD AS
Forretningsadresse: Hans Egedes gate 19
9406 HARSTAD

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: Jørn Mical Heyerdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 822 586 | 15 039 855 |
| Sum inntekter | | 13 822 586 | 15 039 855 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 361 303 | 8 980 936 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 707 585 | 3 081 849 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 3 | 16 520 | 9 600 |
| Annen driftskostnad | | 2 262 247 | 2 276 488 |
| Sum kostnader | | 13 347 656 | 14 348 873 |
| Driftsresultat | | 474 930 | 690 982 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 982 | 6 052 |
| Annen finansinntekt | | 15 899 | |
| Sum finansinntekter | | 18 881 | 6 052 |
| Annen rentekostnad | | 2 950 | 2 830 |
| Sum finanskostnader | | 2 950 | 2 830 |
| Netto finans | | 15 931 | 3 222 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 490 861 | 694 204 |
| Skattekostnad | | 109 730 | 82 986 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 381 132 | 611 218 |
| Årsresultat | | 381 131 | 611 218 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 500 000 |
| Annen egenkapital | | 381 131 | 111 218 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 381 131 | 611 218 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 3 | 52 200 | 22 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 52 200 | 22 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 253 200 | 253 200 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 253 200 | 253 200 |
| Sum anleggsmidler | | 305 400 | 275 700 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 2 877 725 | 2 382 775 |
| Sum varer | | 2 877 725 | 2 382 775 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 693 151 | 438 688 |
| Andre fordringer | | 171 035 | 383 028 |
| Sum fordringer | | 864 186 | 821 716 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 047 811 | 1 618 039 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 047 811 | 1 618 039 |
| Sum omløpsmidler | | 4 789 721 | 4 822 531 |
| SUM EIENDELER | | 5 095 121 | 5 098 231 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 1 050,00) | 4 | 1 575 000 | 1 575 000 |
| Overkurs | | 262 297 | 262 297 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 837 297 | 1 837 297 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 492 349 | 111 218 |
| Sum opptjent egenkapital | | 492 349 | 111 218 |
| Sum egenkapital | | 2 329 646 | 1 948 515 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 404 340 | 1 172 142 |
| Betalbar skatt | | 109 730 | 82 986 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 370 539 | 621 569 |
| Utbytte | | | 500 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 635 000 | 260 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 245 867 | 513 019 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 765 476 | 3 149 716 |
| Sum gjeld | | 2 765 476 | 3 149 716 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 095 121 | 5 098 231 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 393150

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 898 565
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FARGE OG FLIS HARSTAD AS
Forretningsadresse: Hans Egedes gate 19
9406 HARSTAD

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: Jørn Mical Heyerdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 22.05.2023



Organisasjonsnr: 965 898 565
FARGE OG FLIS HARSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 822 586 | 15 039 855 |
| Sum inntekter | | 13 822 586 | 15 039 855 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 8 361 303 | 8 980 936 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 707 585 | 3 081 849 |
| Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler | 3 | 16 520 | 9 600 |
| Annen driftskostnad | | 2 262 247 | 2 276 488 |
| Sum kostnader | | 13 347 656 | 14 348 873 |
| Driftsresultat | | 474 930 | 690 982 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 982 | 6 052 |
| Annen finansinntekt | | 15 899 | |
| Sum finansinntekter | | 18 881 | 6 052 |
| Annen rentekostnad | | 2 950 | 2 830 |
| Sum finanskostnader | | 2 950 | 2 830 |
| Netto finans | | 15 931 | 3 222 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | | 490 861 | 694 204 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 109 730 | 82 986 |
| Årsresultat | | 381 131 | 611 218 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 500 000 |
| Annen egenkapital | | 381 131 | 111 218 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 381 131 | 611 218 |



Organisasjonsnr: 965 898 565
FARGE OG FLIS HARSTAD AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign. | 3 | 52 200 | 22 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 52 200 | 22 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 253 200 | 253 200 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 253 200 | 253 200 |
| Sum anleggsmidler | | 305 400 | 275 700 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 2 877 725 | 2 382 775 |
| Sum varer | | 2 877 725 | 2 382 775 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 693 151 | 438 688 |
| Andre fordringer | | 171 035 | 383 028 |
| Sum fordringer | | 864 186 | 821 716 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 047 811 | 1 618 039 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 047 811 | 1 618 039 |
| Sum omløpsmidler | | 4 789 721 | 4 822 531 |
| SUM EIENDELER | | 5 095 121 | 5 098 231 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 1 050,00) | 4 | 1 575 000 | 1 575 000 |
| Overkurs | | 262 297 | 262 297 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 837 297 | 1 837 297 |



| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 492 349 | 111 218 |
| Sum opptjent egenkapital | 492 349 | 111 218 |
| Sum egenkapital | 2 329 646 | 1 948 515 |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 1 404 340 | 1 172 142 |
| Betalbar skatt | 109 730 | 82 986 |
| Skyldige offentlige avgifter | 370 539 | 621 569 |
| Utbytte | | 500 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 635 000 | 260 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 245 867 | 513 019 |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 765 476 | 3 149 716 |
| Sum gjeld | 2 765 476 | 3 149 716 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 5 095 121 | 5 098 231 |



Organisasjonsnr: 965 898 565
FARGE OG FLIS HARSTAD 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. 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

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2414383.00 | 2848048.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 125378.00 | 132347.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 34843.00 | 31930.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 132980.00 | 69524.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2707584.00 | 3081849.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 100341.00 | |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 46220.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 146561.00 | |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -94361.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 52200.00 | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -16520.00 | |

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

Note



4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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> |
|---|--------------|------------------|

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> |
|----------------------|--------------|

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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Farge og Flis Harstad AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Farge og Flis Harstad AS som viser et overskudd på NOK 381 131. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsførerselskap

Telefon: 970 68500



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

Harstad , 5. mai 2023

ES Revisjon AS

Egil Stene

Statsautorisert revisor

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsførerselskap

Telefon: 970 68500



Noter 2022

FARGE OG FLIS HARSTAD 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.

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 414 383 | 2 848 048 |
| Arbeidsgiveravgift | 125 378 | 132 347 |
| Pensjonskostnader | 34 843 | 31 930 |
| Andre ytelser | 132 980 | 69 524 |
| Sum | 2 707 584 | 3 081 849 |

Note 3 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 100 341 |
| Tilgang i året | 46 220 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 146 561 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | (94 361) |
| Balanseført verdi 31.12.2022 | 52 200 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (16 520) |

Note 4 - Konsern

Postgården Harstad AS eier samtlige 1 500 aksjer i selskapet. Morselskapet som holder til i Harstad kommune, utarbeider ikke konsernregnskap jfr. God Regnskapsskikk for små foretak.