



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 535 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKON REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Solbråveien 15
1383 ASKER

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: Thomas Bøhmer Høyem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

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, 07.04.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 25 902 577 | 21 874 044 |
| Sum inntekter | | 25 902 577 | 21 874 044 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 15 420 209 | 13 825 913 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 77 963 | 94 722 |
| Annen driftskostnad | 4 | 7 408 912 | 6 199 256 |
| Sum kostnader | | 22 907 085 | 20 119 891 |
| Driftsresultat | | 2 995 493 | 1 754 153 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 655 | 4 700 |
| Annen finansinntekt | | 14 831 | 15 416 |
| Sum finansinntekter | | 22 486 | 20 116 |
| Annen rentekostnad | | 507 | 267 |
| Annen finanskostnad | | 241 | -1 |
| Sum finanskostnader | | 748 | 267 |
| Netto finans | | 21 738 | 19 849 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 017 231 | 1 774 002 |
| Skattekostnad | 5 | 605 914 | 426 483 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 411 317 | 1 347 520 |
| Årsresultat | | 2 411 317 | 1 347 519 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 2 381 229 | 1 423 204 |
| Annen egenkapital | | 30 089 | -75 685 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 411 317 | 1 347 519 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|--------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 40 649 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 40 649 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 37 899 | 93 900 |
| Sum varige driftsmidler | | 37 899 | 93 900 |
| Sum anleggsmidler | | 78 548 | 93 900 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 1 155 450 | 635 800 |
| Andre fordringer | 8 | 75 783 | 201 049 |
| Sum fordringer | | 1 231 233 | 836 848 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 6 584 448 | 4 950 098 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 6 584 448 | 4 950 098 |
| Sum omløpsmidler | | 7 815 681 | 5 786 946 |
| SUM EIENDELER | | 7 894 230 | 5 880 846 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) | 12, 13 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 13 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 562 175 | 532 087 |
| Sum opptjent egenkapital | | 562 175 | 532 087 |
| Sum egenkapital | 13 | 862 175 | 832 087 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | 25 065 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 25 065 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 25 065 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 649 136 | 234 000 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 946 131 | 1 710 799 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 3 052 857 | 1 824 621 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 383 931 | 1 254 274 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 032 054 | 5 023 694 |
| Sum gjeld | | 7 032 054 | 5 048 759 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 894 230 | 5 880 846 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 464791

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 535 019
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKON REGNSKAP AS
Forretningsadresse: Solbråveien 15
1383 ASKER

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: Thomas Bøhmer Høyem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

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: 990 535 019
DEKON REGNSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 25 902 577 | 21 874 044 |
| Sum inntekter | | 25 902 577 | 21 874 044 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 15 420 209 | 13 825 913 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 77 963 | 94 722 |
| Annen driftskostnad | 4 | 7 408 912 | 6 199 256 |
| Sum kostnader | | 22 907 085 | 20 119 891 |
| Driftsresultat | | 2 995 493 | 1 754 153 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 655 | 4 700 |
| Annen finansinntekt | | 14 831 | 15 416 |
| Sum finansinntekter | | 22 486 | 20 116 |
| Annen rentekostnad | | 507 | 267 |
| Annen finanskostnad | | 241 | -1 |
| Sum finanskostnader | | 748 | 267 |
| Netto finans | | 21 738 | 19 849 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 5 | 3 017 231 | 1 774 002 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 605 914 | 426 483 |
| Årsresultat | | 2 411 317 | 1 347 519 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 2 381 229 | 1 423 204 |
| Annen egenkapital | | 30 089 | -75 685 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 411 317 | 1 347 519 |



Organisasjonsnr: 990 535 019
DEKON REGNSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|-----------------------------------|---|---------------|--|
| Utsatt skattefordel | 6 | 40 649 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 40 649 | |

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

| | | | |
|--|---|--------|--------|
| | 3 | 37 899 | 93 900 |
|--|---|--------|--------|

| | | | |
|--------------------------------|--|---------------|---------------|
| Sum varige driftsmidler | | 37 899 | 93 900 |
|--------------------------------|--|---------------|---------------|

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| Sum anleggsmidler | | 78 548 | 93 900 |
|--------------------------|--|---------------|---------------|

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------|---|-----------|---------|
| Kundefordringer | 7 | 1 155 450 | 635 800 |
|-----------------|---|-----------|---------|

| | | | |
|------------------|---|--------|---------|
| Andre fordringer | 8 | 75 783 | 201 049 |
|------------------|---|--------|---------|

| | | | |
|-----------------------|--|------------------|----------------|
| Sum fordringer | | 1 231 233 | 836 848 |
|-----------------------|--|------------------|----------------|

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|----|-----------|-----------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 6 584 448 | 4 950 098 |
|--|----|-----------|-----------|

| | | | |
|--|-----------|------------------|------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 6 584 448 | 4 950 098 |
|--|-----------|------------------|------------------|

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 7 815 681 | 5 786 946 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 7 894 230 | 5 880 846 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|--|--------|---------|---------|
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) | 12, 13 | 100 000 | 100 000 |
|--|--------|---------|---------|

| | | | |
|----------|----|---------|---------|
| Overkurs | 13 | 200 000 | 200 000 |
|----------|----|---------|---------|

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|----|---------|---------|
| Annen egenkapital | 13 | 562 175 | 532 087 |
|-------------------|----|---------|---------|

| | | | |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 562 175 | 532 087 |
|---------------------------------|--|----------------|----------------|

| | | | |
|------------------------|-----------|----------------|----------------|
| Sum egenkapital | 13 | 862 175 | 832 087 |
|------------------------|-----------|----------------|----------------|



| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 6 | 25 065 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 25 065 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 25 065 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 649 136 | 234 000 |
| Skyldige offentlige avgifter | 1 946 131 | 1 710 799 |
| Kortsiktig konserngjeld | 3 052 857 | 1 824 621 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 383 931 | 1 254 274 |
| Sum kortsiktig gjeld | 7 032 054 | 5 023 694 |
| Sum gjeld | 7 032 054 | 5 048 759 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 7 894 230 | 5 880 846 |



Organisasjonsnr: 990 535 019
DEKON REGNSKAP 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**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

23.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 12379676.00 | 11295357.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1866092.00 | 1690354.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 764816.00 | 632579.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 409625.00 | 207623.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 15420209.00 | 13825913.00 |

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
8

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.



NITTER AS

Til generalforsamlingen i
DEKON REGNSKAP AS

Statsautorisert revisor Halfdan Nitter

Fekjan 7b - 1394 Nesbru
Telefon 66 98 02 00

Bankkonto 8601 29 36925

halfdan@nitter.as
www.nitter.as

Foretaksnr 990 474 729

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert DEKON REGNSKAP AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 411 317. 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
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr 31. desember 2022, og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av DEKON REGNSKAP AS slik det kreves i lov og forskrift, og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene (International Standards on Auditing), alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



NITTER AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Nesbru, 23. mai 2023

Halfdan Nitter



 BankID Signing
Thomas Böhmer Høyem
2023-05-23

 BankID Signing
Bente Lybeck
2023-05-23

 BankID Signing
Ulf Andreas Høyem
2023-05-23

 BankID Signing
Hanne Olsen Hæhre
2023-05-23

Årsregnskap for 2022

**DEKON REGNSKAP AS
1383 ASKER**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse


Noter

Revisjonsberetning





Resultatregnskap for 2022 DEKON REGNSKAP AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Salgsinntekt | | 25 902 577 | 21 874 044 |
| Sum driftsinntekter | | 25 902 577 | 21 874 044 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | (15 420 209) | (13 825 913) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | (77 963) | (94 722) |
| Annen driftskostnad | 4 | (7 408 912) | (6 199 256) |
| Sum driftskostnader | | (22 907 085) | (20 119 891) |
| Driftsresultat | | 2 995 493 | 1 754 153 |
| Annen renteinntekt | | 7 655 | 4 700 |
| Annen finansinntekt | | 14 831 | 15 416 |
| Sum finansinntekter | | 22 486 | 20 116 |
| Annen rentekostnad | | (507) | (267) |
| Annen finanskostnad | | (241) | 1 |
| Sum finanskostnader | | (748) | (267) |
| Netto finans | | 21 738 | 19 849 |
| Resultat før skattekostnad | | 3 017 231 | 1 774 002 |
| Skattekostnad | 5 | (605 914) | (426 483) |
| Årsresultat | | 2 411 317 | 1 347 519 |
| Overføringer | | | |
| Konsernbidrag | | 2 381 229 | 1 423 204 |
| Annen egenkapital | | 30 089 | (75 685) |
| Sum | | 2 411 317 | 1 347 519 |

 BankID Signing
Thomas Böhmer Høyem
2023-05-23

 BankID Signing
Bente Lybeck
2023-05-23

 BankID Signing
Ulf Andreas Høyem
2023-05-23

 BankID Signing
Hanne Olsen Hæhre
2023-05-23



Balanse pr. 31. desember 2022 DEKON REGNSKAP AS

 BankID Signing
Thomas Böhmer Høyem
2023-05-23

 BankID Signing
Bente Lybeck
2023-05-23

 BankID Signing
Ulf Andreas Høyem
2023-05-23

 BankID Signing
Hanne Olsen Hæhre
2023-05-23

| | Note | 2022 | |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 40 649 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 40 649 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 37 899 | 93 900 |
| Sum varige driftsmidler | | 37 899 | 93 900 |
| Sum anleggsmidler | | 78 548 | 93 900 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 1 155 450 | 635 800 |
| Andre fordringer | 8 | 75 783 | 201 049 |
| Sum fordringer | | 1 231 233 | 836 848 |
| Markedsbaserte aksjer | 9 | 0 | 0 |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 6 584 448 | 4 950 098 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 6 584 448 | 4 950 098 |
| Sum omløpsmidler | | 7 815 681 | 5 786 946 |
| Sum eiendeler | | 7 894 230 | 5 880 846 |



Balanse pr. 31. desember 2022 DEKON REGNSKAP AS

 BankID Signing
Thomas Bøhmer Høyem
2023-05-23

 BankID Signing
Bente Lybeck
2023-05-23

 BankID Signing
Ulf Andreas Høyem
2023-05-23

 BankID Signing
Hanne Olsen Hæhre
2023-05-23

| | Note | 2022 | |
|---|--------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00) | 12, 13 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 13 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 562 175 | 532 087 |
| Sum opptjent egenkapital | | 562 175 | 532 087 |
| Sum egenkapital | 13 | 862 175 | 832 087 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 0 | 25 065 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 25 065 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 25 065 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 649 136 | 234 000 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 946 131 | 1 710 799 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 3 052 857 | 1 824 621 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 383 931 | 1 254 274 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 032 054 | 5 023 694 |
| Sum gjeld | | 7 032 054 | 5 048 759 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 7 894 230 | 5 880 846 |

Asker, 23. mai 2023
I styret for Dekon AS

Thomas Bøhmer Høyem
Styrets leder / Daglig leder

Ulf Andreas Høyem
Styremedlem

Hanne Olsen Hæhre
Styremedlem

Bente Lybeck
Styremedlem



Noter 2022 DEKON REGNSKAP 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 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|------|------------|------------|
| Lønn | 12 379 676 | 11 295 357 |



| | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Arbeidsgiveravgift | 1 866 092 | 1 690 354 |
| Pensjonskostnader | 764 816 | 632 579 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 409 625 | 207 623 |
| Sum | 15 420 209 | 13 825 913 |

| | |
|---|---|
|  | BankID Signing Thomas Böhmer Høyem 2023-05-23 |
|  | BankID Signing Bente Lybeck 2023-05-23 |
|  | BankID Signing Ulf Andreas Høyem 2023-05-23 |
|  | BankID Signing Hanne Olsen Hæhre 2023-05-23 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 23 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre inventar o.l |
|---|------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 490 301 |
| Tilgang i året | 21 963 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 512 264 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | (396 401) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | (457 737) |
| Akkumulerte nedskr. 31.12.2022 | (16 627) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 37 900 |
| Årets avskrivninger | (77 963) |
| Økonomisk levetid | 3 - 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 - 33,33 % |

Note 4 - Revisjon

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 29 006 | 43 784 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 29 006 | 43 784 |

Note 5 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 017 231 | 1 774 002 |
| +/- Permanente forskjeller | 7 654 | 7 762 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 27 971 | 42 857 |
| Årets skattegrunnlag | 3 052 856 | 1 824 621 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 671 628 | 401 417 |
| Sum | 671 628 | 401 417 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (65 714) | 25 066 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 605 914 | 426 483 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 671 628 | 401 417 |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | (671 628) | (401 417) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



BankID Signing
Thomas Böhmer Høyem
2023-05-23

BankID Signing
Bente Lybeck
2023-05-23

BankID Signing
Ulf Andreas Høyem
2023-05-23

BankID Signing
Hanne Olsen Hæhre
2023-05-23

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | |
|---|---------------|-----------------|---------------|
| Anleggsmidler | (69 717) | (94 799) | 25 082 |
| Omløpsmidler | (87 078) | (89 968) | 2 890 |
| Netto forskjeller | (156 795) | (184 767) | 27 972 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 270 727 | 0 | 270 727 |
| Sum midlertidige forskjeller | 113 932 | (184 767) | 298 699 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 25 065 | (40 649) | 65 714 |

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 1 255 450 | 735 800 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (100 000) | (100 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 1 155 450 | 635 800 |

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Kortsiktige investeringer

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Balanseført verdi |
|---|------------------|-------------------|
| Aksjer | 27 945 | 0 |
| Andeler | | |
| Obligasjoner | | |
| Andre markedsbaserte finansielle instrumenter | | |
| Sum | 27 945 | 0 |

De kortsiktige investeringene er nedskrevet til kr 0.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 623 561. Skyldig skattetrekk er kr 623 027.

Note 11 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet er tilknyttet et konsernkontosystem hvor selskapets bankforbindelse har krysspant i varelager, kundefordringer og driftstilbehør med alle konsernets datterselskaper som er en del av ordningen med følgende beløper:

Allservice AS: varelager begrenset til NOK 5 000 000, kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000.

Gabel Butikkdrift AS: varelager begrenset til NOK 5 000 000, kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000.

Lykkeliten Butikkdrift AS: varelager begrenset til NOK 5 000 000, kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000.

Lekia Tiller AS: varelager begrenset til NOK 5 000 000, kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør



begrenset til NOK 5 000 000.

Dekon IT AS: kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000, driftsmidler begrenset til NOK 5 000 000.

Dekon Regnskap AS: kundefordringer begrenset til NOK 5 000 000, driftstilbehør begrenset til NOK 5 000 000, driftsmidler begrenset til NOK 5 000 000.

Utover ovennevnte har selskapets morselskap Dekon Holding AS stillet selvskyldnerkausjon på NOK 2 000 000.



Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 100,00 | 100 000,00 |
| Sum | 1 000 | | 100 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Dekon Holding AS | 1 000 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 1 000 | 100,00% | |

Note 13 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 100 000 | 200 000 | 532 087 | 832 087 |
| Årets resultat | | | 2 411 317 | 2 411 317 |
| Konsernbidrag | | | (2 381 229) | (2 381 229) |
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | 200 000 | 562 175 | 862 175 |

Note 14 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 15 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 0 | 0 | 0 |

Mer om ytelser til daglig leder

Selskapets har en registrert daglig leder jf. Regnskapsførerloven § 6. Daglig leder mottar ytelser fra et annet selskap i konsernet.

| Ledende person | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|---|-----------|----------------------|--------------------|
| Styremedlem | 1 087 419 | 0 | 9 145 |
| Styremedlem | 329 375 | 0 | 9 145 |
| Total ytelse til andre ledende personer | 1 416 794 | 0 | 18 290 |