



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 522 168
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	RØSHOLT ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse:	Lågendalsveien 4056 3275 SVARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Anne Løver
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.03.2023

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, 24.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 041 089	9 948 447
Annen driftsinntekt		45 760	111 594
Sum inntekter		13 086 849	10 060 041
Kostnader			
Varekostnad		3 818 139	1 805 607
Lønnskostnad	1, 2	2 968 325	3 371 628
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 397 887	1 152 172
Annen driftskostnad		3 123 537	2 711 255
Sum kostnader		11 307 887	9 040 662
Driftsresultat		1 778 962	1 019 379
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 374	3 622
Sum finansinntekter		14 374	3 622
Annen rentekostnad		109 783	96 350
Sum finanskostnader		109 783	96 350
Netto finans		-95 409	-92 728
Ordinært resultat før skattekostnad		1 683 553	926 651
Skattekostnad	4	371 379	204 405
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 312 173	722 246
Årsresultat		1 312 174	722 246
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		500 000	700 000
Annen egenkapital		812 174	22 246
Sum overføringer og disponeringer		1 312 174	722 246



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	4 269 283	4 624 820
Sum varige driftsmidler		4 269 283	4 624 820
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	15 000	15 000
Investering i annet foretak i samme konsern		50 000	50 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	1 212 750	681 500
Andre fordringer	6, 7		621
Sum finansielle anleggsmidler		1 277 750	747 121
Sum anleggsmidler		5 547 033	5 371 941
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 055 907	661 565
Andre fordringer	7	346 196	129 455
Sum fordringer		1 402 103	791 020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 936 520	2 204 184
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 936 520	2 204 184
Sum omløpsmidler		4 338 623	2 995 204
SUM EIENDELER		9 885 656	8 367 145

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 2 000,00)		60 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	8	-30 000	-30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 781 934	3 969 761
Sum opptjent egenkapital		4 781 934	3 969 761
Sum egenkapital		4 811 934	3 999 761
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		103 417	174 956
Sum avsetninger for forpliktelser		103 417	174 956
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 486 593	2 646 178
Øvrig langsiktig gjeld			15 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 486 593	2 661 178
Sum langsiktig gjeld		2 590 010	2 836 134
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 144 975	510 809
Betalbar skatt	4	442 918	205 081
Skyldige offentlige avgifter		189 347	553 108
Utbytte		500 000	
Annen kortsiktig gjeld		206 472	262 253
Sum kortsiktig gjeld		2 483 712	1 531 251
Sum gjeld		5 073 722	4 367 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 885 656	8 367 145



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 358268

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 522 168
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RØSHOLT ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Lågendalsveien 4056
3275 SVARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Anne Løver
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 20.04.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 913 522 168
RØSHOLT ENTREPRENØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 041 089	9 948 447
Annen driftsinntekt		45 760	111 594
Sum inntekter		13 086 849	10 060 041
Kostnader			
Varekostnad		3 818 139	1 805 607
Lønnskostnad	1, 2	2 968 325	3 371 628
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 397 887	1 152 172
Annen driftskostnad		3 123 537	2 711 255
Sum kostnader		11 307 887	9 040 662
Driftsresultat		1 778 962	1 019 379
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 374	3 622
Sum finansinntekter		14 374	3 622
Annen rentekostnad		109 783	96 350
Sum finanskostnader		109 783	96 350
Netto finans		-95 409	-92 728
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	1 683 553	926 651
Ordinært resultat etter skattekostnad		371 379	204 405
Årsresultat		1 312 174	722 246
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		500 000	700 000
Annen egenkapital		812 174	22 246
Sum overføringer og disponeringer		1 312 174	722 246



Organisasjonsnr: 913 522 168
RØSHOLT ENTREPRENØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

4 269 283

4 624 820

Sum varige driftsmidler

4 269 283

4 624 820

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

5

15 000

15 000

Investering i annet

foretak i samme konsern

50 000

50 000

Lån til tilknyttet

selskap og felles

kontrollert virksomhet

6

1 212 750

681 500

Andre fordringer

6, 7

621

Sum finansielle

anleggsmidler

1 277 750

747 121

Sum anleggsmidler

5 547 033

5 371 941

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

1 055 907

661 565

Andre fordringer

7

346 196

129 455

Sum fordringer

1 402 103

791 020

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

2 936 520

2 204 184

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 936 520

2 204 184

Sum omløpsmidler

4 338 623

2 995 204

SUM EIENDELER

9 885 656

8 367 145

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 2 000,00)

60 000

60 000



Beholdning av egne aksjer	8	-30 000	-30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 781 934	3 969 761
Sum opptjent egenkapital		4 781 934	3 969 761
Sum egenkapital		4 811 934	3 999 761
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		103 417	174 956
Sum avsetninger for forpliktelser		103 417	174 956
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 486 593	2 646 178
Øvrig langsiktig gjeld			15 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 486 593	2 661 178
Sum langsiktig gjeld		2 590 010	2 836 134
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 144 975	510 809
Betalbar skatt	4	442 918	205 081
Skyldige offentlige avgifter		189 347	553 108
Utbytte		500 000	
Annen kortsiktig gjeld		206 472	262 253
Sum kortsiktig gjeld		2 483 712	1 531 251
Sum gjeld		5 073 722	4 367 385
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 885 656	8 367 145



Organisasjonsnr: 913 522 168
RØSHOLT ENTREPRENØR 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**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2439194.00	2849625.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	374197.00	415747.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15000.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	139933.00	106256.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2968324.00	3371628.00

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>
	6451992.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1120350.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-104000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7468342.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-3199059.00	



Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
4269283.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-1397887.00

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
5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investerings som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Holeveien AS 50 aksjer a kr 1000	50000.00			50000.00
E & R Eiendom AS 15 aksjer a kr 1000	15000.00			15000.00

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1212750.00

Mer om fordringer

Note

8

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	15.00	2000.00	50.00%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2486593.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
4269283.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Note

7

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.



EVJEN

REVISJON

Til generalforsamlingen i Røsholt Entreprenør AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Røsholt Entreprenør AS sitt årsregnskap som viser et årsoverskudd på kr 1 312 174. 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 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.

Side 1 av 2

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening



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 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.

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

Porsgrunn, 28. mars 2023
Evjen Revisjon AS


Haakon Evjen
statsautorisert revisor



Noter 2022

RØSHOLT ENTREPRENØR 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 439 194	2 849 625
Arbeidsgiveravgift	374 197	415 747
Pensjonskostnader	15 000	
Andre ytelser / Refusjoner	139 933	106 256
Sum	2 968 324	3 371 628

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 451 992
Tilgang i året	1 120 350
Avgang i året	(104 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	7 468 342
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(3 199 059)
Balanseført verdi 31.12.2022	4 269 283
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(1 397 887)

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 683 553	926 651
+/- Permanente forskjeller	4 534	2 465
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	325 177	3 072
Årets skattegrunnlag	2 013 264	932 188
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	442 918	205 081
Sum	442 918	205 081
+/- Endring i utsatt skatt	(71 539)	(676)
Skattekostnad i resultatregnskapet	371 379	204 405
Betalbar skatt i skattekostnad	442 918	205 081
Betalbar skatt i balansen	442 918	205 081

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
Holveien AS 50 aksjer a kr 1000	50 000			50 000
E & R Eiendom AS 15 aksjer a kr 1000	15 000			15 000

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 1 212 750



Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Beholdning av egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	15	2 000,00	50,00 %

Note 9 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 486 593
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	4 269 283