



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 587 156  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MIN KILDE AS  
Forretningsadresse: Olavs gate 30  
3257 LARVIK

### 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: Torgeir Jørgensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2023

### 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 989 150	4 058 540
Annen driftsinntekt			969 969
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 989 150</b>	<b>5 028 510</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		181 171	147 533
Lønnskostnad	1, 2	1 726 711	1 530 462
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	390 539	506 577
Annen driftskostnad		3 658 603	2 839 143
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 957 024</b>	<b>5 023 715</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-967 874</b>	<b>4 795</b>
Annen rentekostnad		43 629	28 820
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>43 629</b>	<b>28 820</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-43 629</b>	<b>-28 820</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4, 5	<b>-1 011 502</b>	<b>-24 025</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 011 503</b>	<b>-24 026</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 011 502</b>	<b>-24 025</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 011 502	-24 025
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 011 502</b>	<b>-24 025</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 948 729	854 840
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 948 729</b>	<b>854 840</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 978 729</b>	<b>884 840</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		23 006	17 662
<b>Sum varer</b>		<b>23 006</b>	<b>17 662</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	6	152 560	108 790
<b>Sum fordringer</b>		<b>152 560</b>	<b>108 790</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		246 025	441 043
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>246 025</b>	<b>441 043</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>421 590</b>	<b>567 495</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 400 319</b>	<b>1 452 334</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital (350 aksjer à kr 1 000,00)	7	350 000	350 000
Overkurs		660 000	660 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 010 000</b>	<b>1 010 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 648 278	636 776
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 648 278</b>	<b>-636 776</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>-638 278</b>	<b>373 224</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	9, 10	250 000	250 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 400 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 650 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 650 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		194 141	297 283
Skyldige offentlige avgifter		120 567	134 097
Annen kortsiktig gjeld		1 073 889	397 730
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 388 597</b>	<b>829 110</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 038 597</b>	<b>1 079 110</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 400 319</b>	<b>1 452 334</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 711460

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 587 156  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MIN KILDE AS  
Forretningsadresse: Olavs gate 30  
3257 LARVIK

#### 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: Torgeir Jørgensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2023

#### 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, 23.08.2023

---

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: 992 587 156  
MIN KILDE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 989 150	4 058 540
Annen driftsinntekt			969 969
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 989 150</b>	<b>5 028 510</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		181 171	147 533
Lønnskostnad	1, 2	1 726 711	1 530 462
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	390 539	506 577
Annen driftskostnad		3 658 603	2 839 143
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 957 024</b>	<b>5 023 715</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-967 874</b>	<b>4 795</b>
Annen rentekostnad		43 629	28 820
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>43 629</b>	<b>28 820</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-43 629</b>	<b>-28 820</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4, 5	<b>-1 011 502</b>	<b>-24 025</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 011 503</b>	<b>-24 026</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 011 502</b>	<b>-24 025</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 011 502	-24 025
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 011 502</b>	<b>-24 025</b>



Organisasjonsnr: 992 587 156  
MIN KILDE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

3

1 948 729

854 840

Sum varige driftsmidler

1 948 729

854 840

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og  
andeler

30 000

30 000

Sum finansielle  
anleggsmidler

30 000

30 000

Sum anleggsmidler

1 978 729

884 840

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer

23 006

17 662

Sum varer

23 006

17 662

##### Fordringer

Andre fordringer

6

152 560

108 790

Sum fordringer

152 560

108 790

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

246 025

441 043

Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende

246 025

441 043

Sum omløpsmidler

421 590

567 495

SUM EIENDELER

2 400 319

1 452 334

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (350 aksjer  
à kr 1 000,00)

7

350 000

350 000

Overkurs

660 000

660 000

Sum innskutt egenkapital

1 010 000

1 010 000



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 648 278	636 776
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 648 278</b>	<b>-636 776</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-638 278</b>	<b>373 224</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	9, 10	250 000	250 000
Øvrig langsiktig gjeld		1 400 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 650 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 650 000</b>	<b>250 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		194 141	297 283
Skyldige offentlige avgifter		120 567	134 097
Annen kortsiktig gjeld		1 073 889	397 730
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 388 597</b>	<b>829 110</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 038 597</b>	<b>1 079 110</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 400 319</b>	<b>1 452 334</b>



Organisasjonsnr: 992 587 156  
MIN KILDE 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 i fjor.

**Note**

1

**Antall årsverk i regnskapsåret**

6.00

**Note**

2

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1425486.00	1258476.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	202003.00	190747.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38126.00	31796.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61096.00	49442.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1726711.00	1530461.00

**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>
	7431476.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7431476.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7431476.00	

**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  
10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	250000.00	250000.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Ole Holding AS har ytt lån til Min Kilde AS

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

Note



9

**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**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

**Note**

6

**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.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i MIN KILDE AS

## Uavhengig revisors beretning for 2022

### Konklusjon

Vi har revidert MIN KILDE AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.011.502. 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 resultat 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.

### Ledelsens 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 avvirket.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 NO-3211 Sandefjord Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA hlo@hlo.no www.hlo.no





revisjon & rådgivning

### 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 MIN KILDE AS.

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

Sandefjord, 16. august 2023  
HLO revisjon & rådgivning AS

Yngvar Hem  
statsautorisert revisor





## Noter 2022 MIN KILDE 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 i fjor.

#### Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 425 486	1 258 476
Arbeidsgiveravgift	202 003	190 747
Pensjonskostnader	38 126	31 796
Andre ytelser / Refusjoner	61 096	49 442
<b>Sum</b>	<b>1 726 711</b>	<b>1 530 461</b>

## Note 3 - Anleggsmidler

	Bygninger og annen eiendom	Inv/utst. saldoavskr.	Inv/utst. lineære avskr.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 033 831	469 845	1 036 325	3 540 001
Tilgang i året			1 484 428	1 484 428
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>2 033 831</b>	<b>469 845</b>	<b>2 520 753</b>	<b>5 024 429</b>
Samlede avskrivninger 31.12.2022	1 908 973	416 325	750 402	3 075 700
<b>Balansført verdi 31.12.2022</b>	<b>124 858</b>	<b>53 520</b>	<b>1 770 351</b>	<b>1 948 729</b>
Avskrivninger i regnskapsåret	139 924	13 379	237 236	390 539

Avskrivningssats 20% 5 og 8 år

## Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 011 502)	(24 025)
+/- Permanente forskjeller	10 979	18 481
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(194 504)	28 109
- Fremførbart underskudd		(22 565)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(1 195 028)</b>	<b>0</b>

**Skattekostnad i resultatregnskapet 0 0**

**Betalbar skatt i balansen 0 0**

## Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(201 817)	(7 312)	(194 504)
Skattemessig fremførbart underskudd	(446 790)	(1 641 818)	1 195 028
Netto forskjeller	(648 606)	(1 649 130)	1 000 524
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	648 606	1 649 130	(1 000 524)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balansføres ikke utsatt skattefordel på kr 362 809

## Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



## Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	350	1 000,00	350 000,00
<b>Sum</b>	<b>350</b>	<b>1 000,00</b>	<b>350 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Jørgensen, Torgeir	250	71,43%	Ordinære aksjer
Ole Holding AS	100	28,57%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>350</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	350 000	660 000	(636 776)	373 224
Årets resultat			(1 011 502)	(1 011 502)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>350 000</b>	<b>660 000</b>	<b>(1 648 278)</b>	<b>(638 278)</b>

## Note 9 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

## Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	250 000	250 000

### Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Ole Holding AS har ytt lån til Min Kilde AS

## Fortsatt drift

Hele selskapets aksjekapital er tapt pr 31.12.22, men innlån fra aksjonærer og nærstående på totalt kr 2 390 000,- må i denne sammenheng sees som en del av den bokførte egenkapitalen. Ihht regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet.

For øvring vil vi informere om at resultatregnskapet pr første halvår 2023 går med et overskudd på ca 82.000,-.