



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 756 290
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRO-CONSULT AS
Forretningsadresse: Dikeveien 46
1661 ROLVSØY

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: Per Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.01.2023

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, 14.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 145 644	34 200 117
Annen driftsinntekt		70	111 000
Sum inntekter		38 145 714	34 311 117
Kostnader			
Varekostnad		5 162 714	2 868 701
Lønnskostnad	1, 2	18 040 901	15 468 561
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	195 200	301 318
Annen driftskostnad		4 286 079	4 758 978
Sum kostnader		27 684 894	23 397 558
Driftsresultat		10 460 820	10 913 559
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 899	
Annen finansinntekt			4
Sum finansinntekter		88 899	4
Annen rentekostnad		3 254	9 462
Annen finanskostnad			73
Sum finanskostnader		3 254	9 535
Netto finans		85 645	-9 531
Ordinært resultat før skattekostnad		10 546 464	10 904 028
Skattekostnad	4	2 339 054	2 414 132
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 207 411	8 489 896
Årsresultat		8 207 410	8 489 896
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			7 900 000
Tilleggsutbytte		4 000 000	
Annen egenkapital		4 207 410	589 896



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		8 207 410	8 489 896



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	45 199	240 399
Sum varige driftsmidler		45 199	240 399
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 500	4 500
Sum finansielle anleggsmidler		4 500	4 500
Sum anleggsmidler		49 699	244 899
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	5 024 163	5 703 261
Andre fordringer	6	2 949 529	765 108
Sum fordringer		7 973 692	6 468 369
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	9 722 301	12 417 788
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 722 301	12 417 788
Sum omløpsmidler		17 695 993	18 886 157
SUM EIENDELER		17 745 693	19 131 057
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	6, 8	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 465 069	4 257 659
Sum opptjent egenkapital		8 465 069	4 257 659
Sum egenkapital	6	8 495 069	4 287 659
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 751 549	718 483
Betalbar skatt	4	2 339 054	2 414 132
Skyldige offentlige avgifter		2 784 198	2 468 779
Utbytte			7 900 000
Annen kortsiktig gjeld		2 375 823	1 342 004
Sum kortsiktig gjeld		9 250 624	14 843 398
Sum gjeld		9 250 624	14 843 398
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 745 693	19 131 057



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 350240

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 756 290
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRO-CONSULT AS
Forretningsadresse: Dikeveien 46
1661 ROLVSØY

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: Per Olaussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.01.2023

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, 13.04.2023

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: 913 756 290
PRO-CONSULT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		38 145 644	34 200 117
Annen driftsinntekt		70	111 000
Sum inntekter		38 145 714	34 311 117
Kostnader			
Varekostnad		5 162 714	2 868 701
Lønnskostnad	1, 2	18 040 901	15 468 561
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	195 200	301 318
Annen driftskostnad		4 286 079	4 758 978
Sum kostnader		27 684 894	23 397 558
Driftsresultat		10 460 820	10 913 559
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88 899	
Annen finansinntekt			4
Sum finansinntekter		88 899	4
Annen rentekostnad		3 254	9 462
Annen finanskostnad			73
Sum finanskostnader		3 254	9 535
Netto finans		85 645	-9 531
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	10 546 464	10 904 028
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 207 411	8 489 896
Årsresultat		8 207 410	8 489 896
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			7 900 000
Tilleggsutbytte		4 000 000	
Annen egenkapital		4 207 410	589 896
Sum overføringer og disponeringer		8 207 410	8 489 896



Organisasjonsnr: 913 756 290
PRO-CONSULT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

45 199

240 399

Sum varige driftsmidler

45 199

240 399

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

4 500

4 500

**Sum finansielle
anleggsmidler**

4 500

4 500

Sum anleggsmidler

49 699

244 899

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

5

5 024 163

5 703 261

Andre fordringer

6

2 949 529

765 108

Sum fordringer

7 973 692

6 468 369

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

7

9 722 301

12 417 788

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

9 722 301

12 417 788

Sum omløpsmidler

17 695 993

18 886 157

SUM EIENDELER

17 745 693

19 131 057

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000
aksjer à kr 30,00)

6, 8

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

6

8 465 069

4 257 659



Sum opptjent egenkapital		8 465 069	4 257 659
Sum egenkapital	6	8 495 069	4 287 659
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 751 549	718 483
Betalbar skatt	4	2 339 054	2 414 132
Skyldige offentlige avgifter		2 784 198	2 468 779
Utbytte			7 900 000
Annen kortsiktig gjeld		2 375 823	1 342 004
Sum kortsiktig gjeld		9 250 624	14 843 398
Sum gjeld		9 250 624	14 843 398
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 745 693	19 131 057



Organisasjonsnr: 913 756 290
PRO-CONSULT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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 investeringsens 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. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14852116.00	12369422.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2215457.00	1874913.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	396479.00	416228.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	576849.00	807998.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18040901.00	15468561.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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



RevisorTeam

www.revisor-team.no

Statsautoriserte
revisorer
Rolf-Ove Dahl
Jim Olaussen
Per Olaussen

Walkersgate 10B
1771 HALDEN
Telefon: 69 17 67 05
halden@revisor-team.no

Til generalforsamlingen i
Pro-consult AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Pro-consult AS sitt årsregnskap som viser et overskudd kr 8.207.410. 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 og kontantstrømmer 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.

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

Medlemmer av Den norske Revisorforening

RevisorTeam DA
Organisasjons- og revisornr.: NO 982 824 133 MVA – Bankgironr. 1105 12 19777



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>

Andre forhold

Selskapet vedtok tilleggsutbytte den 12.12.2022. Utbytte var større enn tillatt tilleggsutbytte j.fr aksjeloven § 8-1. Utbytte var dermed ulovlig. Se ellers note 6 i årsregnskapet. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

HALDEN, 24. januar 2023

RevisorTeam DA

Per Olausen

Statsautorisert revisor



Noter 2022 PRO-CONSULT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	14 852 116	12 369 422
Arbeidsgiveravgift	2 215 457	1 874 913
Pensjonskostnader	396 479	416 228
Andre ytelser / Refusjoner	576 849	807 998
Sum	18 040 901	15 468 561



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 16 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 754 838
Tilgang i året	150 000
Avgang i året	(150 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 754 838
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 514 438)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 709 638)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	45 200
Årets avskrivninger	(195 200)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	10 546 464	10 904 028
+/- Permanente forskjeller	5 540	48 071
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	80 057	21 228
Årets skattegrunnlag	10 632 062	10 973 327
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	2 339 054	2 414 132
Sum	2 339 054	2 414 132
Skattekostnad i resultatregnskapet	2 339 054	2 414 132
Betalbar skatt i skattekostnad	2 339 054	2 414 132
Betalbar skatt i balansen	2 339 054	2 414 132

Note 5 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	5 024 163	5 703 261
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 024 163	5 703 261

Note 6 - Egenkapital

Det ble vedtatt tilleggsutbytte den 12.12.2022 på kr 6.000.000. Det vedtatte tilleggsutbytte var høyere enn tillatt utbytte. Tilleggsutbyttet ble derfor ikke lovlig vedtatt. Det ulovlige utbyttet ble omgjort i 2023 som en følge av at det var ulovlig, og det har blitt betalt tilbake kr 2.000.000 i 2023 slik at kr 4.000.000 blir tilleggsutbyttet for 2022. Kr 2.000.000 er som en følge av dette oppført som kortsiktig fordring på aksjonærene i regnskapet pr 31.12. Lånet til aksjonærene er gjort opp i sin helhet i 2023.



	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	4 257 659	4 287 659
Tilleggsutbytte		(4 000 000)	(4 000 000)
Årets resultat		8 207 410	8 207 410
Egenkapital 31.12.2022	30 000	8 465 069	8 495 069

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 902 806. Skyldig skattetrekk er kr 902 806.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Håvar Ådalen Holding AS	460	46,00%	Ordinære aksjer
Gjøen, Petter	90	9,00%	Ordinære aksjer
HOTI HOLDING AS	90	9,00%	Ordinære aksjer
Kvitebjørn As	90	9,00%	Ordinære aksjer
MULAC HOLDING AS	90	9,00%	Ordinære aksjer
Selmil Holding AS	90	9,00%	Ordinære aksjer
ÅDALEN TOMBRE HOLDING AS	90	9,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(284 468)	(364 525)	80 057
Netto forskjeller	(284 468)	(364 525)	80 057
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	284 468	364 525	(80 057)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 80 195