



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 130 876
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSJEKT OG DRIFT AS
Forretningsadresse: Lakseveien 11
9610 RYPEFJORD

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: Jon Erik Holst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

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, 12.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 598 909	3 642 556
Sum inntekter		3 598 909	3 642 556
Kostnader			
Varekostnad		1 580 583	1 286 593
Lønnskostnad	2, 3, 4	745 449	840 154
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	268 739	227 191
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	0
Annen driftskostnad		574 441	593 358
Sum kostnader		3 169 212	2 947 296
Driftsresultat		429 697	695 260
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38	0
Sum finansinntekter		38	0
Annen rentekostnad		18 232	3 603
Annen finanskostnad		169	0
Sum finanskostnader		18 401	3 603
Netto finans		-18 363	-3 603
Ordinært resultat før skattekostnad		411 334	691 657
Skattekostnad	6, 7	90 494	152 165
Ordinært resultat etter skattekostnad		320 840	539 492
Årsresultat		320 840	539 492
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		12 941	34 925
Annen egenkapital		307 899	504 567
Sum overføringer og disponeringer		320 840	539 492



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	5	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	0	0
Utsatt skattefordel	6, 7	0	0
Goodwill	5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 934 535	0
Maskiner og anlegg	5	149 656	35 250
Skip, rigger, fly og lignende	5	376 833	414 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	462 557	617 303
Sum varige driftsmidler		2 923 581	1 067 353
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	8	0	0
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	8	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8, 9	0	0
Andre langsiktige fordringer	9, 10	437 400	0
Sum finansielle anleggsmidler		437 400	0
Sum anleggsmidler		3 360 981	1 067 353
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		65 544	716 034
Andre kortsiktige fordringer	10	49 864	39 147
Konsernfordringer	8	0	0
Sum fordringer		115 408	755 181



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	547 495	320 528
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		547 495	320 528
Sum omløpsmidler		662 903	1 075 709
SUM EIENDELER		4 023 884	2 143 062

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	12, 13	30 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital	13	0	0
Beholdning av egne aksjer	12, 13	0	0
Overkurs	13	0	0
Annen innskutt egenkapital	13	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Fond	13	0	0
Annen egenkapital	13	1 751 086	1 443 187
Udekket tap	13	0	0
Sum opptjent egenkapital		1 751 086	1 443 187

Sum egenkapital

1 781 086 **1 473 187**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	14	0	0
Utsatt skatt	6, 7	67 533	67 075
Sum avsetninger for forpliktelser		67 533	67 075

Annen langsiktig gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Konvertible lån	14	0	0
Obligasjonslån	14	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 839 277	56 187
Langsiktig konserngjeld	8, 14	44 776	0
Ansvarlig lånekapital	14	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	14	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 884 053	56 187
Sum langsiktig gjeld		1 951 586	123 262
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 867	61 279
Betalbar skatt	6, 7	86 386	148 700
Skyldige offentlige avgifter	11	55 202	213 609
Kortsiktig konserngjeld	8	16 591	44 776
Annen kortsiktig gjeld		114 166	78 249
Sum kortsiktig gjeld		291 212	546 613
Sum gjeld		2 242 798	669 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 023 884	2 143 062



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 615863

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 130 876
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSJEKT OG DRIFT AS
Forretningsadresse: Lakseveien 11
9610 RYPEFJORD

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: Jon Erik Holst
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 15.07.2023

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: 917 130 876
PROSJEKT OG DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 598 909	3 642 556
Sum inntekter		3 598 909	3 642 556
Kostnader			
Varekostnad		1 580 583	1 286 593
Lønnskostnad	2, 3, 4	745 449	840 154
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	268 739	227 191
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	0
Annen driftskostnad		574 441	593 358
Sum kostnader		3 169 212	2 947 296
Driftsresultat		429 697	695 260
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38	0
Sum finansinntekter		38	0
Annen rentekostnad		18 232	3 603
Annen finanskostnad		169	0
Sum finanskostnader		18 401	3 603
Netto finans		-18 363	-3 603
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6, 7	411 334	691 657
Ordinært resultat etter skattekostnad		90 494	152 165
Årsresultat		320 840	539 492
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		12 941	34 925
Annen egenkapital		307 899	504 567
Sum overføringer og disponeringer		320 840	539 492



Organisasjonsnr: 917 130 876
PROSJEKT OG DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	5	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	0	0
Utsatt skattefordel	6, 7	0	0
Goodwill	5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 934 535	0
Maskiner og anlegg	5	149 656	35 250
Skip, rigger, fly og lignende	5	376 833	414 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	462 557	617 303
Sum varige driftsmidler		2 923 581	1 067 353
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	8	0	0
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	8	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8, 9	0	0
Andre langsiktige fordringer	9, 10	437 400	0
Sum finansielle anleggsmidler		437 400	0
Sum anleggsmidler		3 360 981	1 067 353
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		65 544	716 034
Andre kortsiktige fordringer	10	49 864	39 147
Konsernfordringer	8	0	0
Sum fordringer		115 408	755 181



Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	8	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	547 495	320 528
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		547 495	320 528
Sum omløpsmidler		662 903	1 075 709
SUM EIENDELER		4 023 884	2 143 062
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12, 13	30 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital	13	0	0
Beholdning av egne aksjer	12, 13	0	0
Overkurs	13	0	0
Annen innskutt egenkapital	13	0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond	13	0	0
Annen egenkapital	13	1 751 086	1 443 187
Udekket tap	13	0	0
Sum opptjent egenkapital		1 751 086	1 443 187
Sum egenkapital		1 781 086	1 473 187
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	14	0	0
Utsatt skatt	6, 7	67 533	67 075
Sum avsetninger for forpliktelser		67 533	67 075
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	14	0	0
Obligasjonslån	14	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 839 277	56 187
Langsiktig konserngjeld	8, 14	44 776	0
Ansvarlig lånekapital	14	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	14	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 884 053	56 187
Sum langsiktig gjeld		1 951 586	123 262
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 867	61 279



Betalbar skatt	6, 7	86 386	148 700
Skyldige offentlige avgifter	11	55 202	213 609
Kortsiktig konserngjeld	8	16 591	44 776
Annen kortsiktig gjeld		114 166	78 249
Sum kortsiktig gjeld		291 212	546 613
Sum gjeld		2 242 798	669 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 023 884	2 143 062



Organisasjonsnr: 917 130 876
PROSJEKT OG DRIFT 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	709316.00	812221.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19615.00	17400.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16518.00	10533.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	745449.00	840154.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1554199.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2124967.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3679166.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	755585.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2923581.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	268739.00	0.00

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

8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

**Konsernregnskap**

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Kjetil Olsen Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Hammerfest

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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

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

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
437400.00

Mer om fordringer**Note**

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter**Beskrivelse av finansielle derivater**

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



Note

14

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1839277.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1839277.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1957770.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



PROSJEKT OG DRIFT AS
917 130 876

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 598 909	3 642 556
Sum driftsinntekter		3 598 909	3 642 556
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 580 583	-1 286 593
Lønnskostnad	2, 3, 4	-745 449	-840 154
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-268 739	-227 191
Annen driftskostnad		-574 441	-593 358
Sum driftskostnader		-3 169 212	-2 947 296
Driftsresultat		429 697	695 260
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		38	0
Sum finansinntekter		38	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-18 232	-3 603
Annen finanskostnad		-169	0
Sum finanskostnader		-18 401	-3 603
Netto finans		-18 363	-3 603
Resultat før skattekostnad		411 334	691 657
Skattekostnad	6, 7	-90 494	-152 165
Årsresultat		320 840	539 492
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		12 941	34 925
Annen egenkapital		307 899	504 567
Sum overføringer		320 840	539 492



PROSJEKT OG DRIFT AS
917 130 876

Balanse pr. 31.12

EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 934 535	0
Maskiner og anlegg	5	149 656	35 250
Skip, rigger, fly og lignende	5	376 833	414 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	462 557	617 303
Sum varige driftsmidler		2 923 581	1 067 353
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	9, 10	437 400	0
Sum finansielle anleggsmidler		437 400	0
Sum anleggsmidler		3 360 981	1 067 353
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		65 544	716 034
Andre kortsiktige fordringer	10	49 864	39 147
Sum fordringer		115 408	755 181
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	547 495	320 528
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		547 495	320 528
Sum omløpsmidler		662 903	1 075 709
SUM EIENDELER		4 023 884	2 143 062



PROSJEKT OG DRIFT AS
917 130 876

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 751 086	1 443 187
Sum opptjent egenkapital		1 751 086	1 443 187
Sum egenkapital		1 781 086	1 473 187
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	6, 7	67 533	67 075
Sum avsetning og forpliktelser		67 533	67 075
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 839 277	56 187
Langsiktig konserngjeld	8, 14	44 776	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 884 053	56 187
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 867	61 279
Betalbar skatt	6, 7	86 386	148 700
Skyldige offentlige avgifter	11	55 202	213 609
Kortsiktig konserngjeld	8	16 591	44 776
Annen kortsiktig gjeld		114 166	78 249
Sum kortsiktig gjeld		291 212	546 613
Sum gjeld		2 242 798	669 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 023 884	2 143 062

Hammerfest, 13.04.2023

Jon Eirik Holst
styrets leder

Kjetil Olsen
styremedlem / daglig leder



PROSJEKT OG DRIFT AS
917 130 876

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	597 974	0	39 166
Ledende person	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Styre leder	15 000	0	0
Total ytelser til andre ledende personer	15 000	0	0



PROSJEKT OG DRIFT AS
917 130 876

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	709 316	812 221
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	19 615	17 400
Andre relaterte ytelser	16 518	10 533
Sum	745 449	840 154

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 554 199
Tilgang i året	2 124 967
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 679 166
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-755 585
Balansført verdi per 31.12.	2 923 581
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	268 739

Note 6 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	90 036	0
=/- Endringer i utsatt skattefordel	458	0
Skattekostnad	90 494	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	411 334	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-2 080	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-16 591	0
Skattepliktig inntekt	392 663	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	90 036	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-3 650	0
Sum betalbar skatt i balansen	86 386	0

Note 7 - Midlertidige 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.



PROSJEKT OG DRIFT AS 917 130 876

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	304 889	306 969	-2 080
Netto forskjeller	304 889	306 969	-2 080
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	304 889	306 969	-2 080
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	67 075	67 533	-458

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Kjetil Olsen Holding AS

Forretningskontor for morselskapet

Hammerfest

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	437 400
---	---------

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 11 - Bankinnskudd

	2022
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med Skyldig skattetrekk	19 376 -55 202

Mer om bankinnskudd

Underdekning på skattetrekkkonto skyldes lønn innberettet etter 31/12.

Note 12 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	30	1 000	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Kjetil Olsen Holding AS	30	100	Ord. aksjer

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	1 443 187	1 473 187
Årsresultat	0	320 840	320 840
- Avgitt konsernbidrag	0	-12 941	-12 941
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 751 086	1 781 086



PROSJEKT OG DRIFT AS
917 130 876

Note 14 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 839 277
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 839 277
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 957 770
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0