



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 913 058
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTRE AKER ELEKTRO AS
Forretningsadresse: Hoffsvveien 11
0275 OSLO

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: Marit Anita Løvlid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.10.2023

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 051 439	35 571 630
Annen driftsinntekt		50	342 282
Sum inntekter		36 051 489	35 913 912
Kostnader			
Varekostnad		11 196 908	11 763 947
Lønnskostnad	1, 2	16 503 176	16 250 703
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	916 441	1 237 605
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			260 965
Annen driftskostnad		7 092 397	5 942 783
Sum kostnader		35 708 922	35 456 003
Driftsresultat		342 566	457 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	70
Sum finansinntekter		35	70
Annen rentekostnad		233 813	208 159
Annen finanskostnad		452	66
Sum finanskostnader		234 265	208 226
Netto finans		-234 230	-208 156
Ordinært resultat før skattekostnad		108 336	249 753
Skattekostnad		63 973	62 196
Ordinært resultat etter skattekostnad		44 364	187 558
Årsresultat		44 363	187 557
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		44 363	187 557
Sum overføringer og disponeringer		44 363	187 557



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	4 000	16 667
Utsatt skattefordel		74 733	
Goodwill			
Sum immaterielle eiendeler		78 733	16 667
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	60 000	60 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	3 041 112	3 300 519
Sum varige driftsmidler		3 101 112	3 360 519
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	166 533	
Investeringer i aksjer og andeler		12 900	12 900
Andre fordringer	5, 6	479 709	539 674
Sum finansielle anleggsmidler		659 142	552 574
Sum anleggsmidler		3 838 986	3 929 760
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		759 403	706 105
Sum varer		759 403	706 105
Fordringer			
Kundefordringer		4 152 192	3 598 619
Andre fordringer	6	514 824	204 994
Konsernfordringer			283 865
Sum fordringer		4 667 016	4 087 478
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 441 678	782 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 441 678	782 768



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		7 868 097	5 576 351
SUM EIENDELER		11 707 083	9 506 110
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)		100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 815	48 178
Sum opptjent egenkapital		-3 815	-48 178
Sum egenkapital		96 185	51 822
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			5 755
Andre avsetninger for forpliktelser		6 190	
Sum avsetninger for forpliktelser		6 190	5 755
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 619 331	1 238 516
Øvrig langsiktig gjeld		1 075 010	1 319 757
Sum annen langsiktig gjeld		2 694 341	2 558 273
Sum langsiktig gjeld		2 700 531	2 564 028
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 537 428	1 892 614
Betalbar skatt		144 461	64 462
Skyldige offentlige avgifter		1 945 769	1 721 696
Annen kortsiktig gjeld		3 282 709	3 211 488
Sum kortsiktig gjeld		8 910 367	6 890 260
Sum gjeld		11 610 898	9 454 289



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 707 083	9 506 110



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 736550

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 913 058
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VESTRE AKER ELEKTRO AS
Forretningsadresse: Hoffsvveien 11
0275 OSLO

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: Marit Anita Løvlid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.10.2023

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, 06.11.2023



Organisasjonsnr: 996 913 058
VESTRE AKER ELEKTRO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 051 439	35 571 630
Annen driftsinntekt		50	342 282
Sum inntekter		36 051 489	35 913 912
Kostnader			
Varekostnad		11 196 908	11 763 947
Lønnskostnad	1, 2	16 503 176	16 250 703
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	916 441	1 237 605
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			260 965
Annen driftskostnad		7 092 397	5 942 783
Sum kostnader		35 708 922	35 456 003
Driftsresultat		342 566	457 909
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	70
Sum finansinntekter		35	70
Annen rentekostnad		233 813	208 159
Annen finanskostnad		452	66
Sum finanskostnader		234 265	208 226
Netto finans		-234 230	-208 156
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		108 336	249 753
Skattekostnad		63 973	62 196
Ordinært resultat etter skattekostnad		44 364	187 558
Årsresultat		44 363	187 557
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		44 363	187 557
Sum overføringer og disponeringer		44 363	187 557



Organisasjonsnr: 996 913 058
VSTRE AKER ELEKTRO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	4 000	16 667
Utsatt skattefordel		74 733	
Goodwill			
Sum immaterielle eiendeler		78 733	16 667
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	60 000	60 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	3 041 112	3 300 519
Sum varige driftsmidler		3 101 112	3 360 519
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	166 533	
Investeringer i aksjer og andeler		12 900	12 900
Andre fordringer	5, 6	479 709	539 674
Sum finansielle anleggsmidler		659 142	552 574
Sum anleggsmidler		3 838 986	3 929 760
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		759 403	706 105
Sum varer		759 403	706 105
Fordringer			
Kundefordringer		4 152 192	3 598 619
Andre fordringer	6	514 824	204 994
Konsernfordringer			283 865
Sum fordringer		4 667 016	4 087 478
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 441 678	782 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 441 678	782 768
Sum omløpsmidler		7 868 097	5 576 351
SUM EIENDELER		11 707 083	9 506 110



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 000

aksjer à kr 1,00)

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

3 815

48 178

Sum opptjent egenkapital

-3 815

-48 178

Sum egenkapital

96 185

51 822

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

5 755

Andre avsetninger for

forpliktelseser

6 190

Sum avsetninger for

forpliktelseser

6 190

5 755

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner 7

1 619 331

1 238 516

Øvrig langsiktig gjeld

1 075 010

1 319 757

Sum annen langsiktig gjeld

2 694 341

2 558 273

Sum langsiktig gjeld

2 700 531

2 564 028

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

3 537 428

1 892 614

Betalbar skatt

144 461

64 462

Skyldige offentlige

avgifter

1 945 769

1 721 696

Annen kortsiktig gjeld

3 282 709

3 211 488

Sum kortsiktig gjeld

8 910 367

6 890 260

Sum gjeld

11 610 898

9 454 289

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

11 707 083

9 506 110



Organisasjonsnr: 996 913 058
VESTRE AKER ELEKTRO 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

26.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13851084.00	13748625.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2105730.00	2031683.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	230659.00	215011.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	315704.00	255383.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16503177.00	16250702.00

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>
	4399726.00	42000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	710200.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-79000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5030926.00	42000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1929815.00	-38000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



3101111.00 4000.00

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-903774.00	-12667.00

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

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering 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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	196500.00	166500.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	166533.00	106533.00

<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>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------



Pantstillelse Beløp

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
646242.00

Mer om fordringer

Kr 259 674 gjelder depositum på leie av kontor i Hoffsvveien. Kr 220 000
gjelder forskuddsleasing av biler.

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

7

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført 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.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Vestre Aker Elektro AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Vestre Aker Elektro AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 44 363. 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 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

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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>

Oslo, 02. november 2023
MPR Revisjon AS

Ronald Magnussen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

MAGNUSSEN, RONALD

(Identitet bekreftet med BankID (NO))



Dato og tid (UTC+01:00, Central European Time (Berlin))

11/02/2023 11:15:54

Signaturmetode

BankID (NO)



Noter 2022 VESTRE AKER ELEKTRO 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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 26 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	13 851 084	13 748 625
Arbeidsgiveravgift	2 105 730	2 031 683
Pensjonskostnader	230 659	215 011
Andre ytelser / Refusjoner	315 704	255 383
Sum	16 503 177	16 250 702

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	4 399 726	42 000
Tilgang i året	710 200	0
Avgang i året	(79 000)	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	5 030 926	42 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(1 929 815)	(38 000)
Balanseført verdi 31.12.2022	3 101 111	4 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(903 774)	(12 667)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	196 500	166 500
Samlet beløp som gjelder felleskontrollert virksomhet	166 533	106 533

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 646 242

Mer om fordringer

Kr 259 674 gjelder depositum på leie av kontor i Hoffsvæien. Kr

220 000 gjelder forskuddsleasing av biler.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2022	2021
Pant i varelager	1 000 000	1 000 000
Pant i driftsmidler	4 792 849	4 078 854
Facoringavtale DnB	1 000 000	1 000 000
Sum	6 792 849	6 078 854
Lån med pant i driftsmidler	809 191	1 050 655
Bokført verdi av pantsatte eiendeler		
Varelager	759 403	706 105
Biler	2 429 453	1 876 678
Andre driftsmidler	611 658	1 423 841
Kundefordringer	3 953 969	3 598 619
Sum	7 754 483	7 605 243

Gjeld til kredittinstitusjoner er tatt opp med pant i og som finansiering av selskapets bilpark.
Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.