



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 746 436
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Nebbeveien 41
5144 FYLLINGSDALEN

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: Kjell Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

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, 25.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 251 594 | 2 410 962 |
| Sum inntekter | | 2 251 594 | 2 410 962 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 583 326 | 418 527 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 1 386 154 | 1 810 534 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 22 050 | 53 200 |
| Annen driftskostnad | | 227 378 | 198 690 |
| Sum kostnader | | 2 218 908 | 2 480 951 |
| Driftsresultat | | 32 686 | -69 989 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 731 | 1 515 |
| Sum finansinntekter | | 3 731 | 1 515 |
| Annen rentekostnad | | 208 | 513 |
| Sum finanskostnader | | 208 | 513 |
| Netto finans | | 3 523 | 1 001 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 36 210 | -68 988 |
| Skattekostnad | | 2 152 | -2 504 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 34 057 | -66 483 |
| Årsresultat | | 34 058 | -66 484 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 500 000 | |
| Annen egenkapital | | -465 943 | -66 484 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 34 058 | -66 484 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | 22 050 |
| Sum varige driftsmidler | | | 22 050 |
| Sum anleggsmidler | 3 | 0 | 22 050 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 200 | 4 700 |
| Sum varer | | 1 200 | 4 700 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 253 199 | 336 642 |
| Andre fordringer | 4 | 8 208 | 10 932 |
| Sum fordringer | | 261 407 | 347 573 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 511 288 | 940 262 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 511 288 | 940 262 |
| Sum omløpsmidler | | 773 894 | 1 292 536 |
| SUM EIENDELER | | 773 894 | 1 314 586 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|----------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 333 542 | 799 484 |
| Sum opptjent egenkapital | | 333 542 | 799 484 |
| | | | |
| Sum egenkapital | | 433 542 | 899 484 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 42 768 | 58 363 |
| Betalbar skatt | | 2 152 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 141 906 | 189 764 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 153 526 | 166 974 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 340 353 | 415 101 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 340 353 | 415 101 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 773 894 | 1 314 586 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 406886

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 746 436
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Nebbeveien 41
5144 FYLLINGSDALEN

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: Kjell Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2023

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, 15.05.2023

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: 993 746 436
BERGEN DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 251 594 | 2 410 962 |
| Sum inntekter | | 2 251 594 | 2 410 962 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 583 326 | 418 527 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 1 386 154 | 1 810 534 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 22 050 | 53 200 |
| Annen driftskostnad | | 227 378 | 198 690 |
| Sum kostnader | | 2 218 908 | 2 480 951 |
| Driftsresultat | | 32 686 | -69 989 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 731 | 1 515 |
| Sum finansinntekter | | 3 731 | 1 515 |
| Annen rentekostnad | | 208 | 513 |
| Sum finanskostnader | | 208 | 513 |
| Netto finans | | 3 523 | 1 001 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 36 210 | -68 988 |
| Skattekostnad | | 2 152 | -2 504 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 34 057 | -66 483 |
| Årsresultat | | 34 058 | -66 484 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 500 000 | |
| Annen egenkapital | | -465 943 | -66 484 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 34 058 | -66 484 |



Organisasjonsnr: 993 746 436
BERGEN DRIFT AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | | |
| | | | 22 050 |
| Sum varige driftsmidler | | | 22 050 |
| Sum anleggsmidler | 3 | 0 | 22 050 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 200 | 4 700 |
| Sum varer | | 1 200 | 4 700 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 253 199 | 336 642 |
| Andre fordringer | 4 | 8 208 | 10 932 |
| Sum fordringer | | 261 407 | 347 573 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 511 288 | 940 262 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 511 288 | 940 262 |
| Sum omløpsmidler | | 773 894 | 1 292 536 |
| SUM EIENDELER | | 773 894 | 1 314 586 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 333 542 | 799 484 |
| Sum opptjent egenkapital | | 333 542 | 799 484 |
| Sum egenkapital | | 433 542 | 899 484 |



| | | |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| Sum langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 42 768 | 58 363 |
| Betalbar skatt | 2 152 | |
| Skyldige offentlige avgifter | 141 906 | 189 764 |
| Annen kortsiktig gjeld | 153 526 | 166 974 |
| Sum kortsiktig gjeld | 340 353 | 415 101 |
| Sum gjeld | 340 353 | 415 101 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 773 894 | 1 314 586 |



Organisasjonsnr: 993 746 436
BERGEN 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 1170872.00 | 1537110.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 170448.00 | 222837.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 37981.00 | 43293.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6853.00 | 7294.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1386154.00 | 1810534.00 |

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> |
| | 446400.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 446400.00 | |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -446400.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -22050.00 | |



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

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> |
|--|--------------|------------------|

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

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------|--------------|

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

Note

4

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.



Dette dokumentet er behandlet gjennom RN Kundesjekk – på vegne av **Hydra Regnskap AS**

2022 Årsregnskap

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Årsregnskap for 2022

**BERGEN DRIFT AS
5153 BØNES**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
BERGEN DRIFT AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 2 251 594 | 2 410 962 |
| Sum driftsinntekter | | 2 251 594 | 2 410 962 |
| Varekostnad | | (583 326) | (418 527) |
| Lønnskostnad | 1, 2 | (1 386 154) | (1 810 534) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | (22 050) | (53 200) |
| Annen driftskostnad | | (227 378) | (198 690) |
| Sum driftskostnader | | (2 218 908) | (2 480 951) |
| Driftsresultat | | 32 686 | (69 989) |
| Annen renteinntekt | | 3 731 | 1 515 |
| Sum finansinntekter | | 3 731 | 1 515 |
| Annen rentekostnad | | (208) | (513) |
| Sum finanskostnader | | (208) | (513) |
| Netto finans | | 3 523 | 1 001 |
| Resultat før skattekostnad | | 36 210 | (68 988) |
| Skattekostnad | | (2 152) | 2 504 |
| Årsresultat | | 34 058 | (66 484) |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 500 000 | 0 |
| Annen egenkapital | | (465 943) | (66 484) |
| Sum | | 34 058 | (66 484) |



Balanse pr. 31. desember 2022
BERGEN DRIFT AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 0 | 22 050 |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 22 050 |
| Sum anleggsmidler | 3 | 0 | 22 050 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 200 | 4 700 |
| Sum varer | | 1 200 | 4 700 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 253 199 | 336 642 |
| Andre fordringer | 4 | 8 208 | 10 932 |
| Sum fordringer | | 261 407 | 347 573 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 511 288 | 940 262 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 511 288 | 940 262 |
| Sum omløpsmidler | | 773 894 | 1 292 536 |
| Sum eiendeler | | 773 894 | 1 314 586 |



Balanse pr. 31. desember 2022
BERGEN DRIFT AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 333 542 | 799 484 |
| Sum opptjent egenkapital | | 333 542 | 799 484 |
| Sum egenkapital | | 433 542 | 899 484 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 42 768 | 58 363 |
| Betalbar skatt | | 2 152 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 141 906 | 189 764 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 153 526 | 166 974 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 340 353 | 415 101 |
| Sum gjeld | | 340 353 | 415 101 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 773 894 | 1 314 586 |

Kjell Johansen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 BERGEN DRIFT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 170 872 | 1 537 110 |
| Arbeidsgiveravgift | 170 448 | 222 837 |
| Pensjonskostnader | 37 981 | 43 293 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 6 853 | 7 294 |
| Sum | 1 386 154 | 1 810 534 |

Note 3 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 446 400 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 446 400 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | (446 400) |
| Balanseført verdi 31.12.2022 | 0 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (22 050) |

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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