



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 395 393
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAMMER VARMESENTER AS
Forretningsadresse: Storgata 161B
2615 LILLEHAMMER

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: Tom Olav Tølløfsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2023

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, 14.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 408 123	18 481 168
Annen driftsinntekt		16 940	1 472
Sum inntekter		20 425 063	18 482 640
Kostnader			
Varekostnad		12 100 041	10 907 389
Fremmedytelse		1 592 162	1 757 955
Lønnskostnad	1, 2	2 133 663	2 001 861
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	48 051	30 809
Annen driftskostnad	4	1 849 648	2 452 679
Sum kostnader		17 723 564	17 150 693
Driftsresultat		2 701 499	1 331 946
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 467	10 843
Annen finansinntekt		2 506	3 327
Sum finansinntekter		6 973	14 170
Annen rentekostnad		1 269	5 343
Annen finanskostnad		8 381	25 742
Sum finanskostnader		9 650	31 085
Netto finans		-2 677	-16 915
Ordinært resultat før skattekostnad		2 698 822	1 315 031
Skattekostnad	5	560 669	355 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 138 152	959 611
Årsresultat		2 138 152	959 610
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 200 000	
Annen egenkapital		-61 847	959 610



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		2 138 153	959 610



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		33 090
Sum immaterielle eiendeler			33 090
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	356 623	253 427
Sum varige driftsmidler		356 623	253 427
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		40 620	40 620
Andre fordringer	7	8 114	8 106
Sum finansielle anleggsmidler		48 734	48 726
Sum anleggsmidler		405 356	335 243
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 987 997	1 913 132
Sum varer		2 987 997	1 913 132
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 207 042	772 490
Andre fordringer		226 354	301 077
Sum fordringer		2 433 396	1 073 567
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 651 648	10 202 979
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 651 648	10 202 979
Sum omløpsmidler		9 073 042	13 189 678
SUM EIENDELER		9 478 398	13 524 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 273,33)	10, 11	82 000	82 000
Sum innskutt egenkapital		82 000	82 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 252 825	3 314 673
Sum opptjent egenkapital		3 252 825	3 314 673
Sum egenkapital	10	3 334 825	3 396 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		22 770	
Sum avsetninger for forpliktelser		22 770	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		22 770	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 609 308	1 826 518
Betalbar skatt	5	504 809	353 425
Skyldige offentlige avgifter		602 056	749 074
Utbytte		2 200 000	
Kortsiktig konserngjeld			6 853 928
Annen kortsiktig gjeld		204 630	345 303
Sum kortsiktig gjeld		6 120 803	10 128 248
Sum gjeld		6 143 573	10 128 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 478 398	13 524 920



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 670298

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 395 393
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEHAMMER VARMESENTER AS
Forretningsadresse: Storgata 161B
2615 LILLEHAMMER

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: Tom Olav Tølløfsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2023

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, 12.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 923 395 393
LILLEHAMMER VARMESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 408 123	18 481 168
Annen driftsinntekt		16 940	1 472
Sum inntekter		20 425 063	18 482 640
Kostnader			
Varekostnad		12 100 041	10 907 389
Fremmedytelse		1 592 162	1 757 955
Lønnskostnad	1, 2	2 133 663	2 001 861
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	48 051	30 809
Annen driftskostnad	4	1 849 648	2 452 679
Sum kostnader		17 723 564	17 150 693
Driftsresultat		2 701 499	1 331 946
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 467	10 843
Annen finansinntekt		2 506	3 327
Sum finansinntekter		6 973	14 170
Annen rentekostnad		1 269	5 343
Annen finanskostnad		8 381	25 742
Sum finanskostnader		9 650	31 085
Netto finans		-2 677	-16 915
Ordinært resultat før skattekostnad		2 698 822	1 315 031
Skattekostnad	5	560 669	355 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 138 152	959 611
Årsresultat		2 138 153	959 610
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 200 000	
Annen egenkapital		-61 847	959 610
Sum overføringer og disponeringer		2 138 153	959 610



Organisasjonsnr: 923 395 393
LILLEHAMMER VARMESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		33 090
Sum immaterielle eiendeler			33 090
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	356 623	253 427
Sum varige driftsmidler		356 623	253 427
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		40 620	40 620
Andre fordringer	7	8 114	8 106
Sum finansielle anleggsmidler		48 734	48 726
Sum anleggsmidler		405 356	335 243
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 987 997	1 913 132
Sum varer		2 987 997	1 913 132
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 207 042	772 490
Andre fordringer		226 354	301 077
Sum fordringer		2 433 396	1 073 567
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	3 651 648	10 202 979
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 651 648	10 202 979
Sum omløpsmidler		9 073 042	13 189 678
SUM EIENDELER		9 478 398	13 524 920
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 273,33)	10, 11	82 000	82 000



Sum innskutt egenkapital		82 000	82 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 252 825	3 314 673
Sum opptjent egenkapital		3 252 825	3 314 673
Sum egenkapital	10	3 334 825	3 396 673
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		22 770	
Sum avsetninger for forpliktelser		22 770	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		22 770	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 609 308	1 826 518
Betalbar skatt	5	504 809	353 425
Skyldige offentlige avgifter		602 056	749 074
Utbytte		2 200 000	
Kortsiktig konserngjeld			6 853 928
Annen kortsiktig gjeld		204 630	345 303
Sum kortsiktig gjeld		6 120 803	10 128 248
Sum gjeld		6 143 573	10 128 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 478 398	13 524 920



Organisasjonsnr: 923 395 393
LILLEHAMMER VARMESENTER 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

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1809063.00	1667322.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	259012.00	241557.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29921.00	40149.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35667.00	52834.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2133663.00	2001862.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>



Electronic signature

Signed by

Solberg, Annette



Date and time (UTC-01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

25.07.2023 14.11.36

Date of birth

1981-07-02

Signature method

Norwegian BankID

This document is signed electronically.

The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



Tel: 61 22 20 40
www.orr.no
post@orr.no

Fåberggt. 128
2615 Lillehammer
Org. nr. 997 088 980MVA
Avd.kontor; Otta

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Lillehammer Varmesenter AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Lillehammer Varmesenter AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 138 153. 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 er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

This document is signed with the PAdES-format (PDF Advanced Electronic Signatures) by Signicat. This protects the document and its attachments from changes after signature.

SIGNICAT



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har på grunn av transaksjoner mellom selskapet og selskapets nærstående, en fordring på daglig leder. Lånet er i strid med aksjeloven §8-7, da det ikke er stilt betryggende sikkerhet.

Lillehammer,
Oppland Revisjon & Rådgivning AS

Annette Solberg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Noter 2022

LILLEHAMMER VARMESENTER 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 809 063	1 667 322
Arbeidsgiveravgift	259 012	241 557
Pensjonskostnader	29 921	40 149
Andre ytelser / Refusjoner	35 667	52 834
Sum	2 133 663	2 001 862

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	712 101
Tilgang i året	161 128
Avgang i året	(21 594)
Anskaffelseskost 31.12.2022	851 635
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(458 675)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(495 014)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	356 622
Årets avskrivninger	(48 051)
Økonomisk levetid	0 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %

Note 4 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	55 768	42 112
Andre tjenester	4 512	22 690
Sum godtgjørelse til revisor	60 280	64 802



Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 698 822	1 315 031
+/- Permanente forskjeller	(217)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(404 017)	291 444
Årets skattegrunnlag	2 294 588	1 606 475
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	504 809	353 425
Sum	504 809	353 425
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(33 024)	
+/- Endring i utsatt skatt	88 884	1 996
Skattekostnad i resultatregnskapet	560 669	355 421
Betalbar skatt i skattekostnad	504 809	353 425
Betalbar skatt i balansen	504 809	353 425

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	35 951	58 313	(22 362)
Omløpsmidler	(486 832)	45 185	(532 017)
Andre forskjeller	150 362	0	150 362
Sum midlertidige forskjeller	(300 519)	103 498	(404 017)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	(66 114)	22 770	(88 884)

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

8 114

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	2 237 042	1 272 490
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(30 000)	(500 000)
Netto oppførte kundefordringer	2 207 042	772 490

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 113 075. Skyldig skattetrekk er kr 79 644.



Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	82 000	3 314 673	3 396 673
Årets resultat		2 138 153	2 138 153
Avsatt utbytte		(2 200 000)	(2 200 000)
Egenkapital 31.12.2022	82 000	3 252 825	3 334 825

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	273,33	82 000,00
Sum	300		82 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ulvehagan Holding AS	300	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 12 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det har vært transaksjoner mellom selskapet og nærstående, hvor selskapet har ytt lån til daglig leder på samlet kr 112 300.