



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 928 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELITA DENTAL AS
Forretningsadresse: Kilgata 16
3217 SANDEFJORD

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: Heidi Røgeberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.10.2023

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, 29.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 940 599	14 045 035
Annen driftsinntekt		38 630	47 909
Sum inntekter		13 979 229	14 092 943
Kostnader			
Varekostnad		5 001 812	4 597 625
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 609 992	5 407 408
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	391 410	388 027
Annen driftskostnad	6	3 972 603	3 967 149
Sum kostnader		13 975 817	14 360 209
Driftsresultat		3 412	-267 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	1
Annen finansinntekt		40 156	27 298
Sum finansinntekter		40 162	27 299
Annen rentekostnad		167 393	28 684
Annen finanskostnad		7 297	6 688
Sum finanskostnader		174 690	35 372
Netto finans		-134 528	-8 073
Ordinært resultat før skattekostnad		-131 116	-275 339
Skattekostnad	7	-18 824	-53 304
Ordinært resultat etter skattekostnad		-112 292	-222 034
Årsresultat		-112 292	-222 035
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-112 292	-222 035
Annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		-112 292	-222 035



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	541 958	611 888
Sum immaterielle eiendeler		541 958	611 888
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	310 000	350 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	228 276	509 756
Sum varige driftsmidler		538 276	859 756
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	87 800	87 800
Sum finansielle anleggsmidler		87 800	87 800
Sum anleggsmidler		1 168 034	1 559 444
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	573 933	355 464
Andre fordringer		3 640	260 759
Sum fordringer		577 573	616 224
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	290 290	100 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		290 290	100 503
Sum omløpsmidler		867 863	716 727
SUM EIENDELER		2 035 897	2 276 171

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		438 122	325 830
Sum opptjent egenkapital		-438 122	-325 830
Sum egenkapital	8	-338 122	-225 830
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			18 824
Sum avsetninger for forpliktelser			18 824
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	18 824
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 066 247	704 520
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		569 203	763 110
Annen kortsiktig gjeld		738 568	1 015 547
Sum kortsiktig gjeld		2 374 019	2 483 176
Sum gjeld		2 374 019	2 502 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 035 897	2 276 171



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 734667

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 928 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELITA DENTAL AS
Forretningsadresse: Kilgata 16
3217 SANDEFJORD

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: Heidi Røgeberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.10.2023

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, 18.10.2023



Organisasjonsnr: 917 928 517
MELITA DENTAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 940 599	14 045 035
Annen driftsinntekt		38 630	47 909
Sum inntekter		13 979 229	14 092 943
Kostnader			
Varekostnad		5 001 812	4 597 625
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 609 992	5 407 408
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	391 410	388 027
Annen driftskostnad	6	3 972 603	3 967 149
Sum kostnader		13 975 817	14 360 209
Driftsresultat		3 412	-267 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	1
Annen finansinntekt		40 156	27 298
Sum finansinntekter		40 162	27 299
Annen rentekostnad		167 393	28 684
Annen finanskostnad		7 297	6 688
Sum finanskostnader		174 690	35 372
Netto finans		-134 528	-8 073
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	-131 116	-275 339
Ordinært resultat etter skattekostnad		-112 292	-222 034
Årsresultat		-112 292	-222 035
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-112 292	-222 035
Annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		-112 292	-222 035



Organisasjonsnr: 917 928 517
MELITA DENTAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	541 958	611 888
Sum immaterielle eiendeler		541 958	611 888
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	310 000	350 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	228 276	509 756
Sum varige driftsmidler		538 276	859 756
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	87 800	87 800
Sum finansielle anleggsmidler		87 800	87 800
Sum anleggsmidler		1 168 034	1 559 444
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	573 933	355 464
Andre fordringer		3 640	260 759
Sum fordringer		577 573	616 224
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	290 290	100 503
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		290 290	100 503
Sum omløpsmidler		867 863	716 727
SUM EIENDELER		2 035 897	2 276 171
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		438 122	325 830
Sum opptjent egenkapital		-438 122	-325 830
Sum egenkapital	8	-338 122	-225 830
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			18 824
Sum avsetninger for forpliktelseser			18 824
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	18 824
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 066 247	704 520
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		569 203	763 110
Annen kortsiktig gjeld		738 568	1 015 547
Sum kortsiktig gjeld		2 374 019	2 483 176
Sum gjeld		2 374 019	2 502 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 035 897	2 276 171



Organisasjonsnr: 917 928 517
MELITA DENTAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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

3

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	3845519.00	4570397.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	548103.00	650755.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51338.00	50395.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	165031.00	135861.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4609991.00	5407408.00

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>
<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
87800.00

Mer om fordringer

Beløpet gjelder depositum på leide lokaler.

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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i MELITA DENTAL AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert MELITA DENTAL AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 112 292.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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.

Presisering

Vi gjør oppmerksom på note om usikkerhet om fortsatt drift som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 112 292 i regnskapet 2022, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 338 122. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note om usikkerhet om fortsatt drift, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening



revisjon & rådgivning

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet for MELITA DENTAL AS.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

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

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidlene i samsvar med skattebetalingsloven § 5-12.

Sandefjord, 09.10.2023
HLO revisjon & rådgivning AS

Marthe Bjørnstad

statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Revisors beretning


Name

Bjørnstad, Marthe

Date

2023-10-16

Identification

 bankID Bjørnstad, Marthe
FR MOBIL



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Noter 2022 Melita Dental AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varige driftsmidler

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

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.

Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt. Selskapet har kjøpt opp en avdeling på Nesbru i 2020. Dette har medført en anstrengt likviditet. Omsetningen er dog nesten doblet fra 2020 til 2021. En del kostnader vil bli redusert i 2022, blant annet leie av driftsmidler samt avdrag i forbindelse med oppkjøp av virksomhet på Nesbru. Dette har medført at det er blitt et mindre overskudd i 2022.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 845 519	4 570 397
Arbeidsgiveravgift	548 103	650 755
Pensjonskostnader	51 338	50 395
Andre ytelser	165 031	135 861
Sum	4 609 991	5 407 408



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	400 000	856 041	1 256 041
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	400 000	856 041	1 256 041
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(50 000)	(346 285)	(396 285)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(90 000)	(627 765)	(717 765)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	310 000	228 276	538 276
Årets avskrivninger	(40 000)	(281 480)	(321 480)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 - 33,33 %	

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	699 300
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	699 300
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(87 412)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(157 342)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	541 958
Årets avskrivninger	(69 930)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %



Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	75 650	0
Andre tjenester	17 600	0
Sum godtgjørelse til revisor	93 250	0

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(131 116)	(275 339)
+/- Permanente forskjeller	11 317	108 673
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	149 463	100 695
- Fremførbart underskudd	(29 664)	
Årets skattegrunnlag	0	(65 971)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(72 128)
+/- Endring i utsatt skatt	(18 824)	18 824
Skattekostnad i resultatregnskapet	(18 824)	(53 304)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	(325 830)	(225 830)
Årets resultat		(112 292)	(112 292)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	(438 122)	(338 122)

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 87 800

Mer om fordringer

Beløpet gjelder depositum på leide lokaler.

Note 10 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	573 933	355 464
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	573 933	355 464

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 189 419. Skyldig skattetrekk er kr 184 609.

Selskapet har ikke overholdt reglene knyttet til oppbevaring av skattetreksmidler.



Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Bruziene, Melita (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	151 537	2 074	149 463
Skattemessig fremførbart underskudd	(65 971)	(36 307)	(29 664)
Netto forskjeller	85 566	(34 233)	119 799
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	34 233	(34 233)
Sum midlertidige forskjeller	85 566	0	85 566
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	18 824	0	18 824

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 531