



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 159 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SÆTREVIK INTERIØRSNEKKERI AS
Forretningsadresse: Kolstien 4
5097 BERGEN

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: Øivinn Lyngvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 618 408	7 104 568
Sum inntekter		6 618 408	7 104 568
Kostnader			
Varekostnad		1 467 753	1 629 308
Lønnskostnad	5	3 660 061	3 854 991
Avskrivning	6	39 150	34 500
Annen driftskostnad	5, 7	1 338 243	1 168 928
Sum kostnader		6 505 207	6 687 727
Driftsresultat		113 201	416 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 805	773
Sum finansinntekter		1 805	773
Annen finanskostnad		4 232	4 010
Sum finanskostnader		4 232	4 010
Netto finans		-2 427	-3 237
Ordinært resultat før skattekostnad		110 774	413 604
Skattekostnad på ordinært resultat	8	21 822	95 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		88 952	318 059
Årsresultat		88 952	318 059
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		200 000
Overføringer annen egenkapital	9	88 952	118 059
Sum overføringer og disponeringer		88 952	318 059



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	65 449	104 599
Sum varige driftsmidler		65 449	104 599
Sum anleggsmidler		65 449	104 599
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		281 800	203 000
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 071 641	1 166 911
Andre fordringer	10	76 919	72 453
Sum fordringer		1 148 560	1 239 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	995 544	1 219 274
Sum omløpsmidler		2 425 904	2 661 638
SUM EIENDELER		2 491 353	2 766 237
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 9	120 000	120 000
Overkurs	9	2 250	2 250
Annen innskutt egenkapital	9	414 685	414 685
Sum innskutt egenkapital		536 935	536 935



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	803 327	714 375
Sum opptjent egenkapital		803 327	714 375
Sum egenkapital		1 340 262	1 251 310
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	4 773	3 851
Sum avsetninger for forpliktelser		4 773	3 851
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 773	3 851
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 074	155 364
Betalbar skatt	8	23 900	99 650
Skyldige offentlige avgifter	4	668 367	675 170
Annen kortsiktig gjeld	10	370 977	580 892
Sum kortsiktig gjeld		1 146 318	1 511 076
Sum gjeld		1 151 091	1 514 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 491 353	2 766 237



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 503932

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 159 234
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SÆTREVIK INTERIØRSNEKKERI AS
Forretningsadresse: Kolstien 4
5097 BERGEN

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: Øivinn Lyngvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2023

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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 984 159 234
SÆTREVIK INTERIØRSNEKKERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 618 408	7 104 568
Sum inntekter		6 618 408	7 104 568
Kostnader			
Varekostnad		1 467 753	1 629 308
Lønnskostnad	5	3 660 061	3 854 991
Avskrivning	6	39 150	34 500
Annen driftskostnad	5, 7	1 338 243	1 168 928
Sum kostnader		6 505 207	6 687 727
Driftsresultat		113 201	416 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 805	773
Sum finansinntekter		1 805	773
Annen finanskostnad		4 232	4 010
Sum finanskostnader		4 232	4 010
Netto finans		-2 427	-3 237
Ordinært resultat før skattekostnad		110 774	413 604
Skattekostnad på ordinært resultat	8	21 822	95 545
Ordinært resultat etter skattekostnad		88 952	318 059
Årsresultat		88 952	318 059
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9		200 000
Overføringer annen egenkapital	9	88 952	118 059
Sum overføringer og disponeringer		88 952	318 059



Organisasjonsnr: 984 159 234
SÆTREVIK INTERIØRSNEKKERI AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	65 449	104 599
Sum varige driftsmidler		65 449	104 599

Sum anleggsmidler		65 449	104 599
--------------------------	--	---------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		281 800	203 000
------------------	--	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer	10	1 071 641	1 166 911
Andre fordringer	10	76 919	72 453
Sum fordringer		1 148 560	1 239 364

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	995 544	1 219 274
--	---	---------	-----------

Sum omløpsmidler		2 425 904	2 661 638
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 491 353	2 766 237
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 9	120 000	120 000
Overkurs	9	2 250	2 250
Annen innskutt egenkapital	9	414 685	414 685
Sum innskutt egenkapital		536 935	536 935

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	803 327	714 375
Sum opptjent egenkapital		803 327	714 375

Sum egenkapital		1 340 262	1 251 310
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8	4 773	3 851
--------------	---	-------	-------



Sum avsetninger for forpliktelser		4 773	3 851
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 773	3 851
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 074	155 364
Betalbar skatt	8	23 900	99 650
Skyldige offentlige avgifter	4	668 367	675 170
Annen kortsiktig gjeld	10	370 977	580 892
Sum kortsiktig gjeld		1 146 318	1 511 076
Sum gjeld		1 151 091	1 514 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 491 353	2 766 237



Organisasjonsnr: 984 159 234
SÆTREVIK INTERIØRSNEKKERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	600.00	200.00	120000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kolstigården AS	600.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	600.00	100.00%	

Note
5

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3037283.00	3238611.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	454160.00	477428.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61046.00	43849.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107572.00	95104.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3660061.00	3854992.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	785000.00		30000.00
Styreleder	334000.00		20000.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>



1119000.00

50000.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. 6 personer som er omfattet av AFP-ordningen.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2022

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	600	200	120 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kolstigården AS	600	100 %	100 %

Note 3 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Kassekreditt	0	0
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Varelager	281 800	203 000
Fordringer	758 641	1 038 911
Sum	<u>1 040 441</u>	<u>1 241 911</u>

Som garanti for kassekreditt-bevilgning på TNOK 400 er det stilt pant i varelager og enkle fordringer, for inntil henholdsvis pålydende TNOK 500 og TNOK 750.



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	172 843

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 037 283	3 238 611
Arbeidsgiveravgift	454 160	477 428
Pensjonskostnader	61 046	43 849
Andre ytelser	107 572	95 104
Sum	<u>3 660 061</u>	<u>3 854 992</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	785 000		30 000
Styreleder	334 000		20 000
Total ytelse	<u>1 119 000</u>		<u>50 000</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

6 personer som er omfattet av AFP-ordningen.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Varebiler	Datautstyr	Driftsløsøre, e.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	114 599	41 841	138 962
Anskaffelseskost 31.12.	0	114 599	41 841	138 962
Akk.avskrivning 31.12.	0	-49 150	-41 841	-138 962
Balansført pr. 31.12.	0	65 449	0	65 449

Økonomisk levetid	5-8 år	3-5 år	5-8 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Leieavtaler

		2022	2021
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>	Avtalens utløp		
Kontor- og produksjonslokaler		339 289	309 069
<i>Leasing-biler:</i>			
Leasing biler		4 450	53 400
<i>Leasing maskiner, utstyr, etc.</i>			
Leasing maskiner, utstyr, etc.		24 000	29 698

Selskapet leier lokaler og maskiner/ bil av nærstående konsernselskap - (morselskap).

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022
Betalbar skatt	20 900
Endring utsatt skatt	922
Årets totale skattekostnad	<u>21 822</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	110 773
Permanente forskjeller	1 987
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-4 192</u>
Årets skattegrunnlag	<u>108 568</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	23 885

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-743
Utestående fordringer	<u>22 439</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>21 696</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	4 773

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	120 000	2 250	414 685	714 375	1 251 310
Årsresultat	0	0	0	88 951	88 951
Egenkapital 31.12.2022	<u>120 000</u>	<u>2 250</u>	<u>414 685</u>	<u>803 326</u>	<u>1 340 261</u>



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	31 873	31 873
Kundefordringer - herav konsernfordring	30 000	85 692
Sum	<u>61 873</u>	<u>117 565</u>
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld - avsatt utbytte	0	-200 000



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Årsrapport for 2022

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 618 408	7 104 568
Driftskostnader			
Varekostnad		1 467 753	1 629 308
Lønnskostnad	5	3 660 061	3 854 991
Avskrivning	6	39 150	34 500
Annen driftskostnad	5, 7	1 338 243	1 168 928
Sum driftskostnader		6 505 207	6 687 727
Driftsresultat		113 201	416 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 805	773
Annen finanskostnad		4 232	4 010
Netto finansposter		-2 427	-3 237
Ordinært resultat før skattekostnad		110 774	413 604
Skattekostnad på ordinært resultat	8	21 822	95 545
Årsresultat		88 952	318 059
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	0	200 000
Overføringer annen egenkapital	9	88 952	118 059
Sum disponert		88 952	318 059




Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	65 449	104 599
Sum varige driftsmidler		65 449	104 599
Sum anleggsmidler		65 449	104 599
Omløpsmidler			
Varer		281 800	203 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	10	1 071 641	1 166 911
Andre fordringer	10	76 919	72 453
Sum fordringer		1 148 560	1 239 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	995 544	1 219 274
Sum omløpsmidler		2 425 904	2 661 638
Sum eiendeler		2 491 353	2 766 237

**Sætrevik Interiørsnekkeri AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 9	120 000	120 000
Overkurs	9	2 250	2 250
Annen innskutt egenkapital	9	414 685	414 685
Sum innskutt egenkapital		<u>536 935</u>	<u>536 935</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	803 327	714 375
Sum opptjent egenkapital		<u>803 327</u>	<u>714 375</u>
Sum egenkapital		<u>1 340 262</u>	<u>1 251 310</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	4 773	3 851
Sum avsetning for forpliktelser		<u>4 773</u>	<u>3 851</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	0	0
Leverandørgjeld		83 074	155 364
Betalbar skatt	8	23 900	99 650
Skyldige offentlige avgifter	4	668 367	675 170
Annen kortsiktig gjeld	10	370 977	580 892
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 146 318</u>	<u>1 511 076</u>
Sum gjeld		<u>1 151 091</u>	<u>1 514 927</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 491 353</u>	<u>2 766 237</u>

31. desember 2022
Bergen, 13. februar 2023
Ørnulf Ole Paulsen
daglig leder/ styremedlem
Øivinn Lyngnes
styreleder
Jan Fjeldberg
styremedlem



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2022

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	600	200	120 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kolstigården AS	600	100 %	100 %

Note 3 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2022	2021
Kassekreditt	0	0

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

	2022	2021
Varelager	281 800	203 000
Fordringer	758 641	1 038 911
Sum	<u>1 040 441</u>	<u>1 241 911</u>

Som garanti for kassekreditt-bevilgning på TNOK 400 er det stilt pant i varelager og enkle fordringer, for inntil henholdsvis pålydende TNOK 500 og TNOK 750.



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	172 843

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 037 283	3 238 611
Arbeidsgiveravgift	454 160	477 428
Pensjonskostnader	61 046	43 849
Andre ytelser	107 572	95 104
Sum	<u>3 660 061</u>	<u>3 854 992</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	785 000		30 000
Styreleder	334 000		20 000
Total ytelse	<u>1 119 000</u>		<u>50 000</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

6 personer som er omfattet av AFP-ordningen.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Varebiler	Datautstyr	Driftsløsøre, e.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	114 599	41 841	138 962
Anskaffelseskost 31.12.	0	114 599	41 841	138 962
Akk.avskrivning 31.12.	0	-49 150	-41 841	-138 962
Balanseført pr. 31.12.	0	65 449	0	65 449
Økonomisk levetid	5-8 år	3-5 år	5-8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 7 - Leieavtaler

		2022	2021
<i>Selskapet har følgende lokaler:</i>	Avtalens utløp		
Kontor- og produksjonslokaler		339 289	309 069
<i>Leasing-biler:</i>			
Leasing biler		4 450	53 400
<i>Leasing maskiner, utstyr, etc.</i>			
Leasing maskiner, utstyr, etc.		24 000	29 698

Selskapet leier lokaler og maskiner/ bil av nærstående konsernselskap - (morselskap).

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022
Betalbar skatt	20 900
Endring utsatt skatt	922
Årets totale skattekostnad	<u>21 822</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	110 773
Permanente forskjeller	1 987
Endring i midlertidige forskjeller	-4 192
Årets skattegrunnlag	<u>108 568</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	23 885

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-743
Utestående fordringer	22 439
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>21 696</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)

4 773

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	120 000	2 250	414 685	714 375	1 251 310
Årsresultat	0	0	0	88 951	88 951
Egenkapital 31.12.2022	<u>120 000</u>	<u>2 250</u>	<u>414 685</u>	<u>803 326</u>	<u>1 340 261</u>



Sætrevik Interiørsnekkeri AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	31 873	31 873
Kundefordringer - herav konsernfordring	<u>30 000</u>	<u>85 692</u>
Sum	<u>61 873</u>	<u>117 565</u>
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld - avsatt utbytte	0	-200 000



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Sætrevik Interiørsnekkeri AS**

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sætrevik Interiørsnekkeri AS, som viser et overskudd på NOK 88 952. 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 uavhengighets-standarder) 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.

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 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter - sjå: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 14. februar 2023.

Forum Revisjon AS

Rune J. Førland
statsautorisert revisor