



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 950 929
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	BYGG OG HOBBY AS
Forretningsadresse:	Myravegen 33 7710 SPARBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	kristian solem halsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.10.2023

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, 03.12.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 014 162	6 930 808
Annen driftsinntekt		2 078	
Sum inntekter		4 016 240	6 930 808
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		186 000	-401 000
Varekostnad		1 672 599	4 618 743
Lønnskostnad	1, 2, 3	487 377	1 026 750
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 040	44 550
Annen driftskostnad	5	1 397 895	1 723 476
Sum kostnader		3 774 912	7 012 519
Driftsresultat		241 328	-81 711
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	
Sum finansinntekter		3	
Annen rentekostnad		92 170	61 033
Sum finanskostnader		92 170	61 033
Netto finans		-92 167	-61 033
Ordinært resultat før skattekostnad		149 161	-142 744
Skattekostnad	6	100 239	-31 404
Ordinært resultat etter skattekostnad		48 923	-111 340
Årsresultat		48 922	-111 340
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		48 922	-111 340
Sum overføringer og disponeringer		48 922	-111 340



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	132 503	232 742
Sum immaterielle eiendeler		132 503	232 742
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	116 340	164 880
Sum varige driftsmidler		116 340	164 880
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		150 000	150 000
Andre fordringer		48 491	18 982
Sum finansielle anleggsmidler		198 491	168 982
Sum anleggsmidler		447 334	566 603
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		600 000	786 000
Sum varer		600 000	786 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	30 077	209 702
Andre fordringer			102
Konsernfordringer		73 205	218 205
Krav på innbetaling av selskapskapital			8 767
Sum fordringer		103 282	436 776
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	162 937	553 244
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		162 937	553 244
Sum omløpsmidler		866 219	1 776 019
SUM EIENDELER		1 313 552	2 342 623



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (923 100 aksjer à kr 0,05)	10, 11	46 155	46 155
Overkurs	11	133 845	133 845
Sum innskutt egenkapital		180 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11, 12	611 131	660 053
Sum opptjent egenkapital		-611 131	-660 053
Sum egenkapital	11	-431 131	-480 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	224 759	604 741
Langsiktig konserngjeld			40 000
Sum annen langsiktig gjeld		224 759	644 741
Sum langsiktig gjeld		224 759	644 741
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		506 915	481 746
Leverandørgjeld		238 940	446 252
Skyldige offentlige avgifter		460 354	978 631
Annen kortsiktig gjeld		313 715	271 305
Sum kortsiktig gjeld		1 519 925	2 177 934
Sum gjeld		1 744 683	2 822 676
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 313 552	2 342 623



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 735789

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 950 929
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BYGG OG HOBBY AS
Forretningsadresse: Myravegen 33
7710 SPARBU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: kristian solem halsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.10.2023

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, 28.10.2023

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: 914 950 929
BYGG OG HOBBY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 014 162	6 930 808
Annen driftsinntekt		2 078	
Sum inntekter		4 016 240	6 930 808
Kostnader			
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		186 000	-401 000
Varekostnad		1 672 599	4 618 743
Lønnskostnad	1, 2, 3	487 377	1 026 750
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	31 040	44 550
Annen driftskostnad	5	1 397 895	1 723 476
Sum kostnader		3 774 912	7 012 519
Driftsresultat		241 328	-81 711
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	
Sum finansinntekter		3	
Annen rentekostnad		92 170	61 033
Sum finanskostnader		92 170	61 033
Netto finans		-92 167	-61 033
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	149 161	-142 744
Ordinært resultat etter skattekostnad		100 239	-31 404
Årsresultat		48 922	-111 340
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		48 922	-111 340
Sum overføringer og disponeringer		48 922	-111 340



Organisasjonsnr: 914 950 929
BYGG OG HOBBY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	132 503	232 742
Sum immaterielle eiendeler		132 503	232 742
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	116 340	164 880
Sum varige driftsmidler		116 340	164 880
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		150 000	150 000
Andre fordringer		48 491	18 982
Sum finansielle anleggsmidler		198 491	168 982
Sum anleggsmidler		447 334	566 603
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		600 000	786 000
Sum varer		600 000	786 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	30 077	209 702
Andre fordringer			102
Konsernfordringer		73 205	218 205
Krav på innbetaling av selskapskapital			8 767
Sum fordringer		103 282	436 776
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	162 937	553 244
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		162 937	553 244
Sum omløpsmidler		866 219	1 776 019
SUM EIENDELER		1 313 552	2 342 623

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (923 100 aksjer à kr 0,05)	10, 11	46 155	46 155
Overkurs	11	133 845	133 845
Sum innskutt egenkapital		180 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11, 12	611 131	660 053
Sum opptjent egenkapital		-611 131	-660 053
Sum egenkapital	11	-431 131	-480 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	224 759	604 741
Langsiktig konserngjeld			40 000
Sum annen langsiktig gjeld		224 759	644 741
Sum langsiktig gjeld		224 759	644 741
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		506 915	481 746
Leverandørgjeld		238 940	446 252
Skyldige offentlige avgifter		460 354	978 631
Annen kortsiktig gjeld		313 715	271 305
Sum kortsiktig gjeld		1 519 925	2 177 934
Sum gjeld		1 744 683	2 822 676
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 313 552	2 342 623



Organisasjonsnr: 914 950 929
BYGG OG HOBBY 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. 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

1.50

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	416604.00	864355.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48643.00	153196.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20309.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1821.00	9199.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	487377.00	1026750.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balansført 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>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

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



Til generalforsamlingen i Bygg og Hobby AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere årsregnskapet for Bygg og Hobby AS. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi ble valgt som revisor for selskapet etter 31.12.2022 og observerte således ikke tellingen av varelageret ved regnskapsårets begynnelse og slutt. Vi har ikke vært i stand til på annen måte å verifisere varelagerets størrelse per 31.12.2021 og 2022, som er regnskapsført i balansen til henholdsvis kr. 786 000,- og kr. 600 000,-, det foreligger ikke varetellingslister. Det er vesentlige avvik mellom inntekter i regnskapet og underliggende systemer. Kundefordringene har et betydelig antall åpne poster, og det foreligger en egen gjeldspost knyttet til innbetalinger fra Klarna. Det er en vesentlig svakhet at det ikke er gjennomført matching av disse innbetalingene som i sin helhet stammer fra 2021 eller tidligere. Det er heller ikke kjent om posten kun er manglende matching, eller om det også foreligger manglende inntektsføring. Det er generelt mangelfullt ajourhold av regnskapet og flere av postene i regnskapet er mangelfullt dokumentert iht. bokføringslovens regler.

På grunn av disse forholdene har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt regnskapsført verdi av varelager, inntekter og utestående fordringer skulle vært justert, samt om dette ville påvirket elementene som inngår i resultatregnskapet.

Ledelsens 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. På grunn av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet" i vår

Godkjent revisjonsselskap



IN REVISJON AS
Foretaksregisteret:
NO 979 685 188 MVA
Bank: 4448 18 41698

Avd Namdal
Kirkogata 5B,
7800 Namsos
Tlf: +47 913 76 584

Avd Innherred
Hamnegata 20,
7714 Steinkjer
Tlf: +47 906 29 395

E-post:
adm@inrev.no
Nettside:
www.inrev.no



beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om årsregnskapet.

Steinkjer, 24. oktober 2023

In Revisjon AS

Jøn Eskil Sørli

statsautorisert revisor



Resultatregnskap for 2022

BYGG OG HOBBY AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 014 162	6 930 808
Annen driftsinntekt		2 078	0
Sum driftsinntekter		4 016 240	6 930 808
Beholdningsendring egentilvirkede anleggsmidler		(186 000)	401 000
Varekostnad		(1 672 599)	(4 618 743)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(487 377)	(1 026 750)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(31 040)	(44 550)
Annen driftskostnad	5	(1 397 895)	(1 723 476)
Sum driftskostnader		(3 774 912)	(7 012 519)
Driftsresultat		241 328	(81 711)
Annen renteinntekt		3	0
Sum finansinntekter		3	0
Annen rentekostnad		(92 170)	(61 033)
Sum finanskostnader		(92 170)	(61 033)
Netto finans		(92 167)	(61 033)
Resultat før skattekostnad		149 161	(142 744)
Skattekostnad	6	(100 239)	31 404
Årsresultat		48 922	(111 340)
Overføringer			
Udekket tap		48 922	(111 340)
Sum		48 922	(111 340)



Balanse pr. 31. desember 2022
BYGG OG HOBBY AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	132 503	232 742
Sum immaterielle eiendeler		132 503	232 742
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	116 340	164 880
Sum varige driftsmidler		116 340	164 880
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		150 000	150 000
Andre fordringer		48 491	18 982
Sum finansielle anleggsmidler		198 491	168 982
Sum anleggsmidler		447 334	566 603
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		600 000	786 000
Sum varer		600 000	786 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	30 077	209 702
Andre fordringer		0	102
Konsernfordringer		73 205	218 205
Krav på innbetaling av selskapskapital		0	8 767
Sum fordringer		103 282	436 776
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	162 937	553 244
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		162 937	553 244
Sum omløpsmidler		866 219	1 776 019
Sum eiendeler		1 313 552	2 342 623



Balanse pr. 31. desember 2022
BYGG OG HOBBY AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (923 100 aksjer à kr 0,05)	10, 11	46 155	46 155
Overkurs	11	133 845	133 845
Sum innskutt egenkapital		180 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11, 12	(611 131)	(660 053)
Sum opptjent egenkapital		(611 131)	(660 053)
Sum egenkapital	11	(431 131)	(480 053)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	224 759	604 741
Langsiktig konserngjeld		0	40 000
Sum annen langsiktig gjeld		224 759	644 741
Sum langsiktig gjeld		224 759	644 741
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		506 915	481 746
Leverandørgjeld		238 940	446 252
Skyldige offentlige avgifter		460 354	978 631
Annen kortsiktig gjeld		313 715	271 305
Sum kortsiktig gjeld		1 519 925	2 177 934
Sum gjeld		1 744 683	2 822 676
Sum egenkapital og gjeld		1 313 552	2 342 623

Steinkjer, 12.10.2023

Kristian Solem Halsen
Styrets leder

Gerhard Skagemo
Styremedlem



Noter 2022 BYGG OG HOBBY 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.

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	416 604	864 355
Arbeidsgiveravgift	48 643	153 196
Pensjonskostnader	20 309	
Andre ytelser / Refusjoner	1 821	9 199
Sum	487 377	1 026 750

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 1,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 798	245 912	249 710
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 798	245 912	249 710
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(3 798)	(66 172)	(69 970)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022		(63 400)	(63 400)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	0	116 340	116 340
Årets avskrivninger		31 040	31 040
Årets nedskrivninger		63 400	63 400
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan	2		

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	0	40 556
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	0	40 556

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	149 161	(142 744)
+/- Permanente forskjeller	306 469	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	125 236	78 851
- Fremførbart underskudd	(580 866)	
Årets skattegrunnlag	0	(63 893)
+/- Endring i utsatt skatt	100 239	(31 404)
Skattekostnad i resultatregnskapet	100 239	(31 404)



Betalbar skatt i balansen	0	0
---------------------------	---	---

Note 7 - 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	(31 086)	(116 322)	85 236
Omløpsmidler	(240 000)	(280 000)	40 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(786 831)	(205 965)	(580 866)
Sum midlertidige forskjeller	(1 057 917)	(602 287)	(455 630)
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(232 742)	(132 503)	(100 239)

Note 8 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	310 077	449 702
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(280 000)	(240 000)
Netto oppførte kundefordringer	30 077	209 702

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 13 082. Skyldig skattetrekk er kr 24 420.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	923 100	0,05	46 155,00
Sum	923 100		46 155,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
STEINKJER HOLDING AS	600 000	65,00%	Ordinære aksjer
SKAGEMO, GERHARD	161 550	17,50%	Ordinære aksjer
TORIHAM AS	161 550	17,50%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	923 100	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	46 155	133 845	(660 053)	(480 053)
Årets resultat			48 922	48 922
Egenkapital 31.12.2022	46 155	133 845	(611 131)	(431 131)

Note 12 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Styret mener at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Selskapet hadde i 2022 hatt en positiv utvikling.



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	731 674	1 089 487
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	731 674	1 089 487
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	716 340	950 880
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	716 340	950 880

Av langsiktig forfaller hele beløpet innen 5 år.