



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 150 196
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALSA BYGG AS
Forretningsadresse: Dalheimveien 2
8178 HALSA

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: Kåre Kildal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 28.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 259 567	53 216 330
Annen driftsinntekt		428 828	205 256
Sum inntekter		59 688 396	53 421 586
Kostnader			
Varekostnad		28 909 483	24 776 922
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	18 966 018	17 656 822
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	367 237	370 333
Annen driftskostnad	7	8 230 976	8 768 733
Sum kostnader		56 473 715	51 572 810
Driftsresultat		3 214 680	1 848 776
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		285	31 553
Sum finansinntekter		285	31 553
Annen rentekostnad		117 697	150 298
Annen finanskostnad		27	1 180
Sum finanskostnader		117 724	151 477
Netto finans		-117 438	-119 924
Ordinært resultat før skattekostnad		3 097 242	1 728 852
Skattekostnad	8	669 752	434 184
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 427 490	1 294 667
Årsresultat		2 427 490	1 294 668
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	400 000
Tilleggsutbytte			3 281 553
Annen egenkapital		1 427 490	-2 386 885



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		2 427 490	1 294 668



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	80 000	120 000
Sum immaterielle eiendeler		80 000	120 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 192 628	1 092 021
Sum varige driftsmidler		1 192 628	1 092 021
Sum anleggsmidler		1 272 628	1 212 021
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	1 094 000	1 267 769
Sum varer		1 094 000	1 267 769
Fordringer			
Kundefordringer	10	10 734 496	8 979 741
Andre fordringer	11	1 408 998	1 228 490
Konsernfordringer	12		1 285
Sum fordringer		12 143 494	10 209 516
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 564 389	695 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 564 389	695 901
Sum omløpsmidler		14 801 883	12 173 185
SUM EIENDELER		16 074 511	13 385 206

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (500 aksjer à kr 120,00)	14, 15	60 000	60 000
Annen innskutt egenkapital	15	-152 703	-152 703
Sum innskutt egenkapital		-92 703	-92 703
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	2 696 100	1 268 610
Sum opptjent egenkapital		2 696 100	1 268 610
Sum egenkapital	15	2 603 398	1 175 907
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17, 18	586 073	380 514
Langsiktig konserngjeld	12, 17, 18	1 533 398	2 444 006
Sum annen langsiktig gjeld		2 119 471	2 824 520
Sum langsiktig gjeld		2 119 471	2 824 520
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17, 18		243 548
Leverandørgjeld		4 372 910	2 065 199
Betalbar skatt	8	669 752	456 634
Skyldige offentlige avgifter		2 406 615	2 236 920
Utbytte		1 000 000	400 000
Kortsiktig konserngjeld	12	0	701 910
Annen kortsiktig gjeld		2 902 365	3 280 567
Sum kortsiktig gjeld		11 351 642	9 384 779
Sum gjeld		13 471 113	12 209 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 074 511	13 385 206



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 619545

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 150 196
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALSA BYGG AS
Forretningsadresse: Dalheimveien 2
8178 HALSA

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: Kåre Kildal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 29.07.2023

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: 923 150 196
HALSA BYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 259 567	53 216 330
Annen driftsinntekt		428 828	205 256
Sum inntekter		59 688 396	53 421 586
Kostnader			
Varekostnad		28 909 483	24 776 922
Lønnskostnad	1, 2, 3,	18 966 018	17 656 822
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	367 237	370 333
Annen driftskostnad	7	8 230 976	8 768 733
Sum kostnader		56 473 715	51 572 810
Driftsresultat		3 214 680	1 848 776
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		285	31 553
Sum finansinntekter		285	31 553
Annen rentekostnad		117 697	150 298
Annen finanskostnad		27	1 180
Sum finanskostnader		117 724	151 477
Netto finans		-117 438	-119 924
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8	3 097 242	1 728 852
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 427 490	1 294 667
Årsresultat		2 427 490	1 294 668
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	400 000
Tilleggsutbytte			3 281 553
Annen egenkapital		1 427 490	-2 386 885
Sum overføringer og disponeringer		2 427 490	1 294 668



Organisasjonsnr: 923 150 196
HALSA BYGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	80 000	120 000
Sum immaterielle eiendeler		80 000	120 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 192 628	1 092 021
Sum varige driftsmidler		1 192 628	1 092 021
Sum anleggsmidler		1 272 628	1 212 021
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	1 094 000	1 267 769
Sum varer		1 094 000	1 267 769
Fordringer			
Kundefordringer	10	10 734 496	8 979 741
Andre fordringer	11	1 408 998	1 228 490
Konsernfordringer	12		1 285
Sum fordringer		12 143 494	10 209 516
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 564 389	695 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 564 389	695 901
Sum omløpsmidler		14 801 883	12 173 185
SUM EIENDELER		16 074 511	13 385 206
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 120,00)	14, 15	60 000	60 000
Annen innskutt egenkapital	15	-152 703	-152 703
Sum innskutt egenkapital		-92 703	-92 703
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	2 696 100	1 268 610



Sum opptjent egenkapital		2 696 100	1 268 610
Sum egenkapital	15	2 603 398	1 175 907
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	17, 18	586 073	380 514
Langsiktig konserngjeld	12, 17, 1	1 533 398	2 444 006
Sum annen langsiktig gjeld		2 119 471	2 824 520
Sum langsiktig gjeld		2 119 471	2 824 520
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	17, 18		243 548
Leverandørgjeld		4 372 910	2 065 199
Betalbar skatt	8	669 752	456 634
Skyldige offentlige avgifter		2 406 615	2 236 920
Utbytte		1 000 000	400 000
Kortsiktig konserngjeld	12	0	701 910
Annen kortsiktig gjeld		2 902 365	3 280 567
Sum kortsiktig gjeld		11 351 642	9 384 779
Sum gjeld		13 471 113	12 209 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 074 511	13 385 206



Organisasjonsnr: 923 150 196
HALSA BYGG 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**

4

Antall årsverk i regnskapsåret

37.32

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16972554.00	16064532.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	913281.00	797976.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	709644.00	561095.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	370540.00	233220.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18966019.00	17656823.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Note

12

Konsern, tilknyttet selskap m.v.**Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden****Konsernregnskap****Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet**



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1285.00

Annen langsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1533398.00	2444006.00

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		701910.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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

Note

18

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1533398.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
586073.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
13021124.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note



11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Aktiva Revisjon Breiland AS

Statsautorisert revisor John-Willy Breiland
Org.nr. 914 823 684 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i **Halsa Bygg AS**

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for **Halsa Bygg AS**, som viser et overskudd på kr 2.427.490,-. 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 i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 Boards for Accountants (IESBA reglene) og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår oppfatning tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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

Våre 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

Aktiva Revisjon Breiland AS
Olav V gate 96B
8004 Bodø

Medlem i
Den Norske Revisorforening

Bankgiro 1503.42.17529
Telefon 75 56 65 30
Epost: post@aktivarevisjon.no



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 vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen

Bodø 19. juni 2023

John-Willy Breiland
Statsautorisert revisor



Noter 2022 HALSA BYGG AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	16 972 554	16 064 532
Arbeidsgiveravgift	913 281	797 976
Pensjonskostnader	709 644	561 095
Andre ytelser / Refusjoner	370 540	233 220
Sum	18 966 019	17 656 823

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 008 000	20 160	8 566

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 37,32 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	4 434 671
Tilgang i året	550 786
Avgang i året	(158 366)
Anskaffelseskost 31.12.2022	4 827 091
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(3 342 649)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(3 634 463)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 192 628
Årets avskrivninger	(327 237)
Økonomisk levetid	0 - 33,3 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %



Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	200 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	200 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(80 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(120 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	80 000
Årets avskrivninger	(40 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	63 800	64 200
Andre tjenester	4 950	0
Sum godtgjørelse til revisor	68 750	64 200

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	3 097 242	1 728 852
+/- Permanente forskjeller	7 275	(11 776)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(60 191)	358 534
Årets skattegrunnlag	3 044 327	2 075 610
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	669 752	456 634
Sum	669 752	456 634
+/- Endring i utsatt skatt		(22 450)
Skattekostnad i resultatregnskapet	669 752	434 184
Betalbar skatt i skattekostnad	669 752	456 634
Betalbar skatt i balansen	669 752	456 634

Note 9 - Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte varer	1 094 000	1 267 769
Sum	1 094 000	1 267 769



Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	10 814 496	9 179 741
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(80 000)	(200 000)
Netto oppførte kundefordringer	10 734 496	8 979 741

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	0	1 285
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 533 398	2 444 006
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	0	701 910

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 612 618. Skyldig skattetrekk er kr 604 538.

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	500	120,00	60 000,00
Sum	500		60 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
BK Kildal Holding AS	250	50,00%	Ordinære aksjer
KBCH Holding AS	250	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	500	100,00%	

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	60 000	0	(152 703)	1 268 610	1 175 907
Årets resultat				2 427 490	2 427 490
Avsatt utbytte				(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2021	60 000	0	(152 703)	2 696 101	2 603 398



Note 16 - 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	300 202	319 055	(18 853)
Omløpsmidler	(200 000)	(80 000)	(120 000)
Kortsiktig gjeld	(750 000)	(750 000)	0
Gevinst- og tapskonto	393 308	314 646	78 662
Netto forskjeller	(256 490)	(196 299)	(60 191)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	256 490	196 299	60 191
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 43 186

Note 17 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	586 073	624 061
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)konserngjeld	1 533 398	2 444 006
Sum	2 119 471	3 068 067
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	13 021 124	11 339 531
Pantsatte eiendeler består av driftsløsøre, varelager og kundefordringer		
Sum	13 021 124	11 339 531

Av langsiktig gjeld på kr 1 533 398 forfaller kr 1 533 398 om enn 5 år.

Note 18 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 533 398
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	586 073
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	13 021 124