



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 602 182
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVEIN HAUG & SØNNER AS
Forretningsadresse: Fugliveien 2
1912 ENEBAKK

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: Svein Erik Haug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 509 382	11 808 675
Annen driftsinntekt		1 103 811	161 589
Sum inntekter		10 613 193	11 970 264
Kostnader			
Varekostnad		2 161 620	2 434 395
Lønnskostnad	1, 2	3 554 898	3 969 650
Avskrivning på driftsmidler	3	1 289 084	918 128
Annen driftskostnad		2 509 848	2 585 170
Sum kostnader		9 515 451	9 907 343
Driftsresultat		1 097 742	2 062 921
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 729	4 017
Sum finansinntekter		19 729	4 017
Annen rentekostnad		70 000	7 209
Sum finanskostnader		70 000	7 209
Netto finans		-50 272	-3 192
Ordinært resultat før skattekostnad		1 047 470	2 059 729
Skattekostnad		232 647	457 107
Ordinært resultat etter skattekostnad		814 825	1 602 622
Årsresultat		814 823	1 602 622
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	600 000
Annen egenkapital		514 823	1 002 622
Sum overføringer og disponeringer		814 823	1 602 622



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Transportmidler, maskiner mv.	3	5 341 100	6 247 200
Sum varige driftsmidler	3	5 341 100	6 247 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		397 500	397 500
Sum finansielle anleggsmidler		397 500	397 500
Sum anleggsmidler		5 738 600	6 644 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 838 988	2 277 951
Andre fordringer		163 569	577 196
Sum fordringer		2 002 557	2 855 147
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		100 000	100 000
Sum investeringer		100 000	100 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		4 548 037	2 344 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 548 037	2 344 762
Sum omløpsmidler		6 650 594	5 299 908
SUM EIENDELER		12 389 194	11 944 608

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (25 aksjer à kr 12 000,00)	4	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 124 608	5 609 785
Sum opptjent egenkapital		6 124 608	5 609 785
Sum egenkapital		6 424 608	5 909 785
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		509 080	368 940
Sum avsetninger for forpliktelser		509 080	368 940
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 755 457	2 168 000
Langsiktig konserngjeld	5	1 152 470	1 372 470
Sum annen langsiktig gjeld		2 907 927	3 540 470
Sum langsiktig gjeld		3 417 007	3 909 410
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 362 157	541 004
Betalbar skatt		92 507	357 579
Skyldige offentlige avgifter		482 195	304 272
Utbytte		300 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		310 720	322 558
Sum kortsiktig gjeld		2 547 579	2 125 413
Sum gjeld		5 964 586	6 034 823
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 389 194	11 944 608



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 379203

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 602 182
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVEIN HAUG & SØNNER AS
Forretningsadresse: Fugliveien 2
1912 ENEBAKK

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: Svein Erik Haug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2023

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, 13.05.2023

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: 917 602 182
SVEIN HAUG & SØNNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 509 382	11 808 675
Annen driftsinntekt		1 103 811	161 589
Sum inntekter		10 613 193	11 970 264
Kostnader			
Varekostnad		2 161 620	2 434 395
Lønnskostnad	1, 2	3 554 898	3 969 650
Avskrivning på driftsmidler 3		1 289 084	918 128
Annen driftskostnad		2 509 848	2 585 170
Sum kostnader		9 515 451	9 907 343
Driftsresultat		1 097 742	2 062 921
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 729	4 017
Sum finansinntekter		19 729	4 017
Annen rentekostnad		70 000	7 209
Sum finanskostnader		70 000	7 209
Netto finans		-50 272	-3 192
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		1 047 470	2 059 729
Skattekostnad		232 647	457 107
Ordinært resultat etter skattekostnad		814 825	1 602 622
Årsresultat		814 823	1 602 622
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	600 000
Annen egenkapital		514 823	1 002 622
Sum overføringer og disponeringer		814 823	1 602 622



Organisasjonsnr: 917 602 182
SVEIN HAUG & SØNNER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Transportmidler, maskiner mv.			
	3	5 341 100	6 247 200
Sum varige driftsmidler	3	5 341 100	6 247 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		397 500	397 500
Sum finansielle anleggsmidler		397 500	397 500
Sum anleggsmidler		5 738 600	6 644 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 838 988	2 277 951
Andre fordringer		163 569	577 196
Sum fordringer		2 002 557	2 855 147
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		100 000	100 000
Sum investeringer		100 000	100 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		4 548 037	2 344 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 548 037	2 344 762
Sum omløpsmidler		6 650 594	5 299 908
SUM EIENDELER		12 389 194	11 944 608
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (25 aksjer à kr 12 000,00)	4	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	6 124 608	5 609 785
Sum opptjent egenkapital	6 124 608	5 609 785
Sum egenkapital	6 424 608	5 909 785
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	509 080	368 940
Sum avsetninger for forpliktelseser	509 080	368 940
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 1 755 457	2 168 000
Langsiktig konserngjeld	5 1 152 470	1 372 470
Sum annen langsiktig gjeld	2 907 927	3 540 470
Sum langsiktig gjeld	3 417 007	3 909 410
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 362 157	541 004
Betalbar skatt	92 507	357 579
Skyldige offentlige avgifter	482 195	304 272
Utbytte	300 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld	310 720	322 558
Sum kortsiktig gjeld	2 547 579	2 125 413
Sum gjeld	5 964 586	6 034 823
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12 389 194	11 944 608



Organisasjonsnr: 917 602 182
SVEIN HAUG & SØNNER 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 verdsettes til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes 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: Markedsbaserte aksjer og øvrige aksjeinvesteringer er vurdert til anskaffelseskost. Leieavtaler er ikke balanseført. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2954175.00	3363045.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	439479.00	492762.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	73439.00	50305.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	87805.00	63539.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3554898.00	3969651.00

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>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
5

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

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



Til generalforsamlingen i Svein Haug & Sønner AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Svein Haug & Sønner AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 814 823. 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.

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.

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper



Revisorgruppen Østfold AS
Hundsheimveien 98
N-1711 Sarpsborg
Tlf.: +47 69 13 98 88
E-post: sarpsborg@rg.no
Foretaksregisteret
NO 930 575 828 MVA
www.ry.no

Partnere:
Kristen Grivi
Key Age Minge
Geir Brautaset

Statsautoriserte
revisorer



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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sarpsborg, 23. april 2023
Revisorgruppen Østfold AS


Kristen Grivi

Statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2022

SVEIN HAUG & SØNNER AS
Org.nr.: 917 602 182

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
SVEIN HAUG & SØNNER AS 917 602 182

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		9 509 382	11 808 675
Annen driftsinntekt		1 103 811	161 589
Sum driftsinntekter		10 613 193	11 970 264
Varekostnad		(2 161 620)	(2 434 395)
Lønnskostnad	1, 2	(3 554 898)	(3 969 650)
Avskrivning på driftsmidler	3	(1 289 084)	(918 128)
Annen driftskostnad		(2 509 848)	(2 585 170)
Sum driftskostnader		(9 515 451)	(9 907 343)
Driftsresultat		1 097 742	2 062 921
Annen renteinntekt		19 729	4 017
Sum finansinntekter		19 729	4 017
Annen rentekostnad		(70 000)	(7 209)
Sum finanskostnader		(70 000)	(7 209)
Netto finans		(50 272)	(3 192)
Resultat før skattekostnad		1 047 470	2 059 729
Skattekostnad		(232 647)	(457 107)
Årsresultat		814 823	1 602 622
Overføringer			
Utbytte		300 000	600 000
Annen egenkapital		514 823	1 002 622
Sum		814 823	1 602 622



Balanse pr. 31. desember 2022
SVEIN HAUG & SØNNER AS 917 602 182

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Transportmidler, maskiner mv.	3	5 341 100	6 247 200
Sum varige driftsmidler	3	5 341 100	6 247 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		397 500	397 500
Sum finansielle anleggsmidler		397 500	397 500
Sum anleggsmidler		5 738 600	6 644 700
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 838 988	2 277 951
Andre fordringer		163 569	577 196
Sum fordringer		2 002 557	2 855 147
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		100 000	100 000
Sum investeringer		100 000	100 000
Bankinnskudd		4 548 037	2 344 762
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 548 037	2 344 762
Sum omløpsmidler		6 650 594	5 299 908
Sum eiendeler		12 389 194	11 944 608

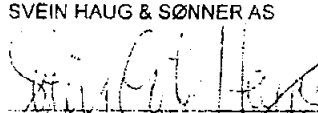


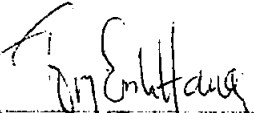
Balanse pr. 31. desember 2022 SVEIN HAUG & SØNNER AS 917 602 182

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
innskutt egenkapital			
Aksjekapital (25 aksjer à kr 12 000 00)	4	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 124 608	5 609 785
Sum opptjent egenkapital		6 124 608	5 609 785
Sum egenkapital		6 424 608	5 909 785
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		509 080	368 940
Sum avsetning for forpliktelser		509 080	368 940
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 755 457	2 168 000
Annen langsiktig gjeld	5	1 152 470	1 372 470
Sum annen langsiktig gjeld		2 907 927	3 540 470
Sum langsiktig gjeld		3 417 007	3 909 410
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 362 157	541 004
Betalbar skatt		92 507	357 579
Skyldige offentlige avgifter		482 195	304 272
Utbytte		300 000	600 000
Annen kortsiktig gjeld		310 720	322 558
Sum kortsiktig gjeld		2 547 579	2 125 413
Sum gjeld		5 964 586	6 034 823
Sum egenkapital og gjeld		12 389 194	11 944 608

Enebakk, 19.04 2023

SVEIN HAUG & SØNNER AS


Svein Erik Haug
Styrets leder / Daglig leder


Tom Erik Haug
Styremedlem



Noter 2022

SVEIN HAUG & SØNNER 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 verdsettes til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes 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:

Markedsbaserte aksjer og øvrige aksjeinvesteringer er vurdert til anskaffelseskost. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 954 175	3 363 045
Arbeidsgiveravgift	439 479	492 762
Pensjonskostnader	73 439	50 305
Andre ytelser / Refusjoner	87 805	63 539
Sum	3 554 898	3 969 651

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner / utstyr	Varebiler/ lastebil mv.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	12 106 931	3 400 363	15 507 294
Tilgang i året	80 272	576 712	656 984
Avgang i året	(2 211 331)	(278 427)	(2 489 758)
Anskaffelseskost 31.12.2022	9 975 872	3 698 648	13 674 520
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(7 560 031)	(1 700 063)	(9 260 094)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(6 348 272)	(1 985 148)	(8 333 420)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	3 627 600	1 713 500	5 341 100
Årets avskrivninger	(954 072)	(335 012)	(1 289 084)
Økonomisk levetid	4 - 10 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan	10 - 25 %	10 - 20 %	

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	25	12 000,00	300 000,00
Sum	25		300 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
SEH AS	13	52,00%	Ordinære aksjer
TEID AS	12	48,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	25	100,00%	

Note 5 - Gjeld - garantistillelser

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Lån til rest kr 1 755 457 er sikret med pant i selskapets eiendeler med bokført verdi kr 7 343 657 pr. 31.12.2022. Pantsettelse kr 3 075 000.

Selskapet har gjeld til selskapets hovedaksjonær SEH AS pålydende kr 1 152 470 pr. 31.12.2022. Gjelden er ikke pantsatt eller renteberegnet, og er nedbetalt med kr 220 000 i 2022.

Selskapet har et løpende garantiansvar i relasjon til transportløyver på kr 77.000.