



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 081 301
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEAT CON VARMETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Professor Birkelands vei 24B
1081 OSLO

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: Øyvind Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2023

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, 27.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 241 368	16 228 201
Annen driftsinntekt		1 762	
Sum inntekter		19 243 130	16 228 201
Kostnader			
Varekostnad		13 051 425	11 144 682
Lønnskostnad	1, 2	2 631 005	2 326 701
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	75 206	16 482
Annen driftskostnad		1 117 683	1 325 539
Sum kostnader		16 875 319	14 813 405
Driftsresultat		2 367 811	1 414 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 317	
Annen finansinntekt		570 617	320 109
Sum finansinntekter		581 934	320 109
Annen rentekostnad		13 362	7 857
Annen finanskostnad		465 033	418 879
Sum finanskostnader		478 395	426 736
Netto finans		103 539	-106 627
Ordinært resultat før skattekostnad		2 471 351	1 308 169
Skattekostnad	4	429 136	281 980
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 042 214	1 026 190
Årsresultat		2 042 215	1 026 189
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	792 000
Annen egenkapital		1 242 215	234 189
Sum overføringer og disponeringer		2 042 215	1 026 189



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	393 231	214 035
Sum varige driftsmidler	5	393 231	214 035
Sum anleggsmidler		393 231	214 035
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		631 140	350 249
Sum varer		631 140	350 249
Fordringer			
Kundefordringer	5	4 128 534	1 320 904
Andre fordringer	6	1 845 803	320 851
Sum fordringer		5 974 338	1 641 755
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 209 824	4 244 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 209 824	4 244 118
Sum omløpsmidler		10 815 302	6 236 122
SUM EIENDELER		11 208 533	6 450 157
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 800 aksjer à kr 31,25)	7, 8	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 008 023	1 765 809
Sum opptjent egenkapital		3 008 023	1 765 809
Sum egenkapital	8	3 158 023	1 915 809
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 599 639	939 904
Betalbar skatt	4	429 136	281 980
Skyldige offentlige avgifter		1 133 446	717 901
Utbytte		800 000	792 000
Annen kortsiktig gjeld		3 088 289	1 802 563
Sum kortsiktig gjeld		8 050 510	4 534 348
Sum gjeld		8 050 510	4 534 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 208 533	6 450 157



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 425605

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 081 301
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEAT CON VARMETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Professor Birkelands vei 24B
1081 OSLO

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: Øyvind Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2023

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, 06.06.2023

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: 917 081 301
HEAT CON VARMETEKNIKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 241 368	16 228 201
Annen driftsinntekt		1 762	
Sum inntekter		19 243 130	16 228 201
Kostnader			
Varekostnad		13 051 425	11 144 682
Lønnskostnad	1, 2	2 631 005	2 326 701
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	75 206	16 482
Annen driftskostnad		1 117 683	1 325 539
Sum kostnader		16 875 319	14 813 405
Driftsresultat		2 367 811	1 414 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 317	
Annen finansinntekt		570 617	320 109
Sum finansinntekter		581 934	320 109
Annen rentekostnad		13 362	7 857
Annen finanskostnad		465 033	418 879
Sum finanskostnader		478 395	426 736
Netto finans		103 539	-106 627
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	2 471 351	1 308 169
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 042 214	1 026 190
Årsresultat		2 042 215	1 026 189
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		800 000	792 000
Annen egenkapital		1 242 215	234 189
Sum overføringer og disponeringer		2 042 215	1 026 189



Organisasjonsnr: 917 081 301
HEAT CON VARMETEKNIKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3 393 231 214 035

5 393 231 214 035

Sum anleggsmidler 393 231 214 035

Omløpsmidler

Varer

Varer 631 140 350 249

Sum varer 631 140 350 249

Fordringer

Kundefordringer 5 4 128 534 1 320 904

Andre fordringer 6 1 845 803 320 851

Sum fordringer 5 974 338 1 641 755

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 4 209 824 4 244 118

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 4 209 824 4 244 118

Sum omløpsmidler 10 815 302 6 236 122

SUM EIENDELER 11 208 533 6 450 157

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (4 800
aksjer à kr 31,25) 7, 8 150 000 150 000

Sum innskutt egenkapital 150 000 150 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 3 008 023 1 765 809

Sum opptjent egenkapital 3 008 023 1 765 809

Sum egenkapital 8 3 158 023 1 915 809



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 599 639	939 904
Betalbar skatt	4	429 136	281 980
Skyldige offentlige avgifter		1 133 446	717 901
Utbytte		800 000	792 000
Annen kortsiktig gjeld		3 088 289	1 802 563
Sum kortsiktig gjeld		8 050 510	4 534 348
Sum gjeld		8 050 510	4 534 348
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 208 533	6 450 157



Organisasjonsnr: 917 081 301
HEAT CON VARMETEKNIKK 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 investeringsverdi 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**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2222488.00	1896194.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	322707.00	379646.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42765.00	40015.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43044.00	10846.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2631004.00	2326701.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	483226.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	254402.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	737628.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-344397.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	393231.00	



Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
-75205.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

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.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Heat Con Varmeteknikk AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Heat Con Varmeteknikk AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Roar Svensbakken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 7G3QI-H8OB-PMU3O-ZC526-6K476-3YAQX



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Roar Svensbakken

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-656341

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-23 08:57:50 UTC



Penneo DokumentInnøkket: 7G3QJ-H8OB-PMU3O-ZC526-6K476-3YAQX

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022

HEAT CON VARMETEKNIKK 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	2 222 488	1 896 194
Arbeidsgiveravgift	322 707	379 646
Pensjonskostnader	42 765	40 015
Andre ytelser / Refusjoner	43 044	10 846
Sum	2 631 004	2 326 701

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	483 226
Tilgang i året	254 402
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	737 628
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(269 192)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(344 397)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	393 231
Årets avskrivninger	(75 205)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 471 351	1 308 169
+/- Permanente forskjeller	12 290	9 902
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(533 024)	(36 346)
Årets skattegrunnlag	1 950 617	1 281 725
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	429 136	281 980
Sum	429 136	281 980
Skattekostnad i resultatregnskapet	429 136	281 980
Betalbar skatt i skattekostnad	429 136	281 980
Betalbar skatt i balansen	429 136	281 980



Note 5 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
16.06.2003 Factoringavtale med Gjensidige Nor Sparebank ASA	1 800 000	1 800 000
13.02.2015 Pant i driftstilbehør DNB Bank ASA	500 000	500 000
Sum	2 300 000	2 300 000
Balanseført verdi av driftsmidler	393 231	214 035
Balanseført verdi av kundefordringer	4 128 534	1 320 904
Sum	4 521 765	1 534 939

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	4 800	31,25	150 000,00
Sum	4 800		150 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
VECTIS AS	2 600	54,17%	Ordinære aksjer
CHAPEAU AS	2 200	45,83%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	4 800	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	150 000	1 765 809	1 915 809
Årets resultat		2 042 215	2 042 215
Avsatt utbytte		(800 000)	(800 000)
Egenkapital 31.12.2022	150 000	3 008 023	3 158 023

Note 9 - 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	16 708	48 395	(31 687)
Omløpsmidler	581	1 918	(1 337)
Kortsiktig gjeld	(1 500 000)	(1 000 000)	(500 000)
Netto forskjeller	(1 482 711)	(949 687)	(533 024)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 482 711	949 687	533 024
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 208 931