



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 879 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEPPESTØ SERVICESENTER AS
Forretningsadresse: Klampavikvegen 4
5300 KLEPPESTØ

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: Christian Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

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, 28.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 486 781	38 211 604
Annen driftsinntekt		1 017 650	970 303
Sum inntekter		41 504 431	39 181 907
Kostnader			
Varekostnad		34 771 221	31 846 733
Lønnskostnad	1, 2	2 309 353	2 056 425
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	479 064	481 124
Annen driftskostnad		1 999 543	1 182 881
Sum kostnader		39 559 181	35 567 163
Driftsresultat		1 945 250	3 614 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 678	6 969
Annen finansinntekt		6 751	8 000
Sum finansinntekter		20 429	14 969
Annen rentekostnad		3 952	73 993
Sum finanskostnader		3 952	73 993
Netto finans		16 477	-59 024
Ordinært resultat før skattekostnad		1 961 727	3 555 720
Skattekostnad	4, 5	514 112	783 634
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 447 615	2 772 086
Årsresultat		1 447 615	2 772 086
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			400 000
Tilleggsutbytte		6 234 339	
Annen egenkapital		-4 786 724	2 372 086
Sum overføringer og disponeringer	6	1 447 615	2 772 086



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	13 700 484	15 255 681
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	128 326	180 915
Sum varige driftsmidler		13 828 810	15 436 596
Sum anleggsmidler		13 828 810	15 436 596
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		990 895	914 296
Sum varer		990 895	914 296
Fordringer			
Kundefordringer	7	133 115	0
Andre fordringer	8	1 548 895	53 353
Sum fordringer	9	1 682 010	53 353
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 944 076	7 733 997
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 944 076	7 733 997
Sum omløpsmidler		4 616 980	8 701 646
SUM EIENDELER		18 445 791	24 138 242
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	6, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	6 598 405	6 598 405



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		6 628 405	6 628 405
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 853 420	13 640 144
Sum opptjent egenkapital		8 853 420	13 640 144
Sum egenkapital	6	15 481 825	20 268 549
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 221 518	1 301 728
Sum avsetninger for forpliktelser		1 221 518	1 301 728
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 221 518	1 301 728
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		490 610	344 381
Betalbar skatt	4	594 322	849 773
Skyldige offentlige avgifter		195 612	260 969
Utbytte	6		400 000
Annen kortsiktig gjeld		461 904	712 843
Sum kortsiktig gjeld		1 742 448	2 567 965
Sum gjeld		2 963 966	3 869 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 445 791	24 138 242



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 463678

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 879 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KLEPPESTØ SERVICESENTER AS
Forretningsadresse: Klampavikvegen 4
5300 KLEPPESTØ

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: Christian Eide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

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, 12.06.2023

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: 917 879 532
KLEPPESTØ SERVICESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 486 781	38 211 604
Annen driftsinntekt		1 017 650	970 303
Sum inntekter		41 504 431	39 181 907
Kostnader			
Varekostnad		34 771 221	31 846 733
Lønnskostnad	1, 2	2 309 353	2 056 425
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	479 064	481 124
Annen driftskostnad		1 999 543	1 182 881
Sum kostnader		39 559 181	35 567 163
Driftsresultat		1 945 250	3 614 744
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 678	6 969
Annen finansinntekt		6 751	8 000
Sum finansinntekter		20 429	14 969
Annen rentekostnad		3 952	73 993
Sum finanskostnader		3 952	73 993
Netto finans		16 477	-59 024
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	1 961 727	3 555 720
Ordinært resultat etter skattekostnad		514 112	783 634
Årsresultat		1 447 615	2 772 086
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			400 000
Tilleggsutbytte		6 234 339	
Annen egenkapital		-4 786 724	2 372 086
Sum overføringer og disponeringer	6	1 447 615	2 772 086



Organisasjonsnr: 917 879 532
KLEPPESTØ SERVICESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	13 700 484	15 255 681
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	128 326	180 915
Sum varige driftsmidler		13 828 810	15 436 596
Sum anleggsmidler		13 828 810	15 436 596

Omløpsmidler

Varer

Varer		990 895	914 296
Sum varer		990 895	914 296

Fordringer

Kundefordringer	7	133 115	0
Andre fordringer	8	1 548 895	53 353
Sum fordringer	9	1 682 010	53 353

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 944 076	7 733 997
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 944 076	7 733 997

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		4 616 980	8 701 646
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER 18 445 791 24 138 242

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	6, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	6 598 405	6 598 405
Sum innskutt egenkapital		6 628 405	6 628 405

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	8 853 420	13 640 144
Sum opptjent egenkapital		8 853 420	13 640 144



Sum egenkapital	6	15 481 825	20 268 549
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 221 518	1 301 728
Sum avsetninger for forpliktelser		1 221 518	1 301 728
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 221 518	1 301 728
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		490 610	344 381
Betalbar skatt	4	594 322	849 773
Skyldige offentlige avgifter		195 612	260 969
Utbytte	6		400 000
Annen kortsiktig gjeld		461 904	712 843
Sum kortsiktig gjeld		1 742 448	2 567 965
Sum gjeld		2 963 966	3 869 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 445 791	24 138 242



Organisasjonsnr: 917 879 532
KLEPPESTØ SERVICESENTER 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2031806.00	1787757.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	231300.00	228286.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31539.00	25943.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14708.00	14439.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2309353.00	2056425.00

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>

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>
<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
8

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.

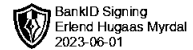


Årsregnskap for 2022

**KLEPPESTØ SERVICESENTER AS
5300 KLEPPESTØ**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Til generalforsamlingen i Kleppestø Servicesenter AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert Kleppestø Servicesenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 447 615. 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

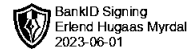
Grunnlag for konklusjonen

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 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 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>.

Bergen, 01.06.2023
Collegium Revisjon AS

Erlend Hugaas Myrdal
statsautorisert revisor



Resultatregnskap for 2022
KLEPPESTØ SERVICESENTER AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		40 486 781	38 211 604
Annen driftsinntekt		1 017 650	970 303
Sum driftsinntekter		41 504 431	39 181 907
Varekostnad		(34 771 221)	(31 846 733)
Lønnskostnad	1, 2	(2 309 353)	(2 056 425)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(479 064)	(481 124)
Annen driftskostnad		(1 999 543)	(1 182 881)
Sum driftskostnader		(39 559 181)	(35 567 163)
Driftsresultat		1 945 250	3 614 744
Annen renteinntekt		13 678	6 969
Annen finansinntekt		6 751	8 000
Sum finansinntekter		20 429	14 969
Annen rentekostnad		(3 952)	(73 993)
Sum finanskostnader		(3 952)	(73 993)
Netto finans		16 477	(59 024)
Resultat før skattekostnad		1 961 727	3 555 720
Skattekostnad	4, 5	(514 112)	(783 634)
Årsresultat		1 447 615	2 772 086
Overføringer			
Utbytte		0	400 000
Tilleggsutbytte		6 234 339	0
Annen egenkapital		(4 786 724)	2 372 086
Sum	6	1 447 615	2 772 086



Balanse pr. 31. desember 2022
KLEPPESTØ SERVICESENTER AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	13 700 484	15 255 681
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	128 326	180 915
Sum varige driftsmidler		13 828 810	15 436 596
Sum anleggsmidler		13 828 810	15 436 596
Omløpsmidler			
Varer		990 895	914 296
Sum varer		990 895	914 296
Fordringer			
Kundefordringer	7	133 115	0
Andre fordringer	8	1 548 895	53 353
Sum fordringer	9	1 682 010	53 353
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 944 076	7 733 997
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 944 076	7 733 997
Sum omløpsmidler		4 616 980	8 701 646
Sum eiendeler		18 445 791	24 138 242



Balanse pr. 31. desember 2022
KLEPPESTØ SERVICESENTER AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	6, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	6 598 405	6 598 405
Sum innskutt egenkapital		6 628 405	6 628 405
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 853 420	13 640 144
Sum opptjent egenkapital		8 853 420	13 640 144
Sum egenkapital	6	15 481 825	20 268 549
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 221 518	1 301 728
Sum avsetning for forpliktelser		1 221 518	1 301 728
Sum langsiktig gjeld		1 221 518	1 301 728
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		490 610	344 381
Betalbar skatt	4	594 322	849 773
Skyldige offentlige avgifter		195 612	260 969
Utbytte	6	0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		461 904	712 843
Sum kortsiktig gjeld		1 742 448	2 567 965
Sum gjeld		2 963 966	3 869 693
Sum egenkapital og gjeld		18 445 791	24 138 242

I styret for Kleppestø Servicesenter AS

Askøy den, 30/05 - 2023



Christian Eide
Styrets leder



Noter 2022

KLEPPESTØ SERVICESENTER 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 031 806	1 787 757
Arbeidsgiveravgift	231 300	228 286
Pensjonskostnader	31 539	25 943
Andre ytelser / Refusjoner	14 708	14 439
Sum	2 309 353	2 056 425

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	4 200 955	13 899 767	1 357 135	19 457 857
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	(1 128 722)	0	0	(1 128 722)
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 072 233	13 899 767	1 357 135	18 329 135
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(2 845 041)	(1 176 220)	(4 021 261)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(3 271 516)	(1 228 809)	(4 500 325)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	3 072 233	10 628 251	128 326	13 828 810
Årets avskrivninger		(426 475)	(52 589)	(479 064)
Økonomisk levetid		0 - 30 år	0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 100 %	0 - 20 %	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 961 727	3 555 720
Konsernbidrag		6 058 723
+/- Permanente forskjeller	375 145	6 250
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	364 592	(5 758 089)
Årets skattegrunnlag	2 701 464	3 862 604
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	594 322	849 773
Sum	594 322	849 773
+/- Endring i utsatt skatt	(80 210)	1 266 780
+/- Skatt på konsernbidrag		(1 332 919)
Skattekostnad i resultatregnskapet	514 112	783 634
Betalbar skatt i skattekostnad	594 322	849 773
Betalbar skatt i balansen	594 322	849 773



Note 5 - 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	5 759 751	5 449 576	310 175
Gevinst- og tapskonto	157 193	102 776	54 417
Sum midlertidige forskjeller	5 916 944	5 552 352	364 592
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	1 301 728	1 221 518	80 210

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	6 598 405	13 640 144	20 268 549
Tilleggsutbytte			(6 234 339)	(6 234 339)
Årets resultat		1 447 615	1 447 615	1 447 615
Egenkapital 31.12.2022	30 000	6 598 405	8 853 421	15 481 826

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld

Selskapets eiendommer er stilt som sikkerhet for kredittinstitusjon, begrenset oppad til 23 MNOK	13 700 484	15 255 681
Selskapets kundefordringer er stilt som sikkerhet for kredittinstitusjon, begrenset oppad til 1 MNOK	133 115	0

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Fordringer og gjeld

Fordringer og gjeld	2022
Spesifikasjon	
Fordringer med forfall senere enn 1 år	0

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
EC Invest AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.