



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 842 179
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MURMESTER OG ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Tvetenveien 162
0671 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: Ramadan Halimi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

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, 13.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 994 463	26 427 420
Annen driftsinntekt		106 348	105
Sum inntekter		38 100 811	26 427 525
Kostnader			
Varekostnad		11 861 563	17 773 158
Lønnskostnad	1, 2	17 531 971	6 518 176
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	215 219	192 106
Annen driftskostnad		6 801 654	4 125 574
Sum kostnader		36 410 407	28 609 013
Driftsresultat		1 690 404	-2 181 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		96 268	
Annen renteinntekt			1 086
Annen finansinntekt		2 749	198
Sum finansinntekter		99 017	1 284
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 164	-78 618
Annen rentekostnad		299 684	62 617
Annen finanskostnad		19 201	-56 514
Sum finanskostnader		323 049	-72 515
Netto finans		-224 032	73 799
Ordinært resultat før skattekostnad		1 466 373	-2 107 690
Skattekostnad		98 347	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 368 025	-2 107 690
Årsresultat		1 368 026	-2 107 690
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 368 026	-2 107 689



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		1 368 026	-2 107 689



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	467 371	534 607
Sum varige driftsmidler		467 371	534 607
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			163 529
Sum finansielle anleggsmidler			163 529
Sum anleggsmidler		467 371	698 136
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		23 350	46 546
Sum varer		23 350	46 546
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	10 584 245	3 300 686
Andre fordringer	6	292 383	194 991
Konsernfordringer	5	3 404 244	4 446 246
Sum fordringer		14 280 872	7 941 923
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		620 527	327 588
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		620 527	327 588
Sum omløpsmidler		14 924 749	8 316 056
SUM EIENDELER		15 392 120	9 014 192

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 300,00)	7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 605 220	237 195
Sum opptjent egenkapital		1 605 220	237 195
Sum egenkapital	7	1 905 220	537 195
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	148 506	176 319
Sum annen langsiktig gjeld		148 506	176 319
Sum langsiktig gjeld		148 506	176 319
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 052 543	1 422 926
Leverandørgjeld	5	4 212 431	3 153 366
Betalbar skatt		98 347	
Skyldige offentlige avgifter		3 934 182	1 228 189
Kortsiktig konserngjeld	5	178 724	
Annen kortsiktig gjeld		2 862 167	2 496 198
Sum kortsiktig gjeld		13 338 394	8 300 679
Sum gjeld		13 486 900	8 476 998
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 392 120	9 014 192



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 479116

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 842 179
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MURMESTER OG ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Tvetenveien 162
0671 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: Ramadan Halimi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 17.06.2023



Organisasjonsnr: 918 842 179
MURMESTER OG ENTREPRENØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		37 994 463	26 427 420
Annen driftsinntekt		106 348	105
Sum inntekter		38 100 811	26 427 525
Kostnader			
Varekostnad		11 861 563	17 773 158
Lønnskostnad	1, 2	17 531 971	6 518 176
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	215 219	192 106
Annen driftskostnad		6 801 654	4 125 574
Sum kostnader		36 410 407	28 609 013
Driftsresultat		1 690 404	-2 181 488
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		96 268	
Annen renteinntekt			1 086
Annen finansinntekt		2 749	198
Sum finansinntekter		99 017	1 284
Rentekostnad til foretak i samme konsern		4 164	-78 618
Annen rentekostnad		299 684	62 617
Annen finanskostnad		19 201	-56 514
Sum finanskostnader		323 049	-72 515
Netto finans		-224 032	73 799
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		1 466 373	-2 107 690
Skattekostnad		98 347	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 368 025	-2 107 690
Årsresultat		1 368 026	-2 107 690
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 368 026	-2 107 689
Sum overføringer og disponeringer		1 368 026	-2 107 689



Organisasjonsnr: 918 842 179
MURMESTER OG ENTREPRENØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	467 371	534 607
Sum varige driftsmidler		467 371	534 607
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
			163 529
Sum finansielle anleggsmidler			163 529
Sum anleggsmidler		467 371	698 136
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		23 350	46 546
Sum varer		23 350	46 546
Fordringer			
Kundefordringer			
	4, 5	10 584 245	3 300 686
Andre fordringer			
	6	292 383	194 991
Konsernfordringer			
	5	3 404 244	4 446 246
Sum fordringer		14 280 872	7 941 923
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		620 527	327 588
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		620 527	327 588
Sum omløpsmidler		14 924 749	8 316 056
SUM EIENDELER		15 392 120	9 014 192
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 300,00)			
	7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 605 220	237 195
Sum opptjent egenkapital		1 605 220	237 195
Sum egenkapital	7	1 905 220	537 195
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	148 506	176 319
Sum annen langsiktig gjeld		148 506	176 319
Sum langsiktig gjeld		148 506	176 319
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	2 052 543	1 422 926
Leverandørgjeld	5	4 212 431	3 153 366
Betalbar skatt		98 347	
Skyldige offentlige avgifter		3 934 182	1 228 189
Kortsiktig konserngjeld	5	178 724	
Annen kortsiktig gjeld		2 862 167	2 496 198
Sum kortsiktig gjeld		13 338 394	8 300 679
Sum gjeld		13 486 900	8 476 998
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 392 120	9 014 192



Organisasjonsnr: 918 842 179
MURMESTER OG ENTREPRENØR 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. 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 investeringsens 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



2

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15297608.00	5604057.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2186432.00	779230.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	397610.00	168062.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-349679.00	-33173.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17531971.00	6518176.00

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
5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskapet 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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3843531.00	5421871.00

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

Annen langsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	474545.00	1121626.00

<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

8

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
2201049.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
164343.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Det er søsterselskapet Halimi Eiendom AS som har stilt sikkerhet for kassekreditten på kr 2 052 543. Sikkerhetsstillelsen er begrenset til kr 2 000 000.

Note



6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	210000.00	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har en fordring på daglig leder / styreleder, denne er ikke renteberegnet ettersom daglig leder / styreleder er innberettet for denne fordringen.

Note

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



K-Team AS • Brynsveien 96 • 1352 Kolsås
statsautorisert revisor • statsautorisert regnskapsfører
T: 67 18 28 60 E: post@k-team.no
Org.nr 976 048 695

Til generalforsamlingen i
Murmester og Entreprenør AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Murmester og Entreprenør AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 368 026. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Efter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettvisende 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 internasjonal 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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

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 økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Andre forhold

Selskapet har gitt lån til aksjonær, jf. note 6 til regnskapet. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Kolsås, 07.06.2023
K-TEAM AS

Kenneth Litleskare
statsautorisert revisor



Noter 2022

MURMESTER OG ENTREPRENØR 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.

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.

Forørig 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	15 297 608	5 604 057
Arbeidsgiveravgift	2 186 432	779 230
Pensjonskostnader	397 610	168 062
Andre ytelser / Refusjoner	(349 679)	(33 173)
Sum	17 531 971	6 518 176



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 29 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	985 801
Tilgang i året	261 635
Avgang i året	(358 900)
Anskaffelseskost 31.12.2022	888 536
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(451 194)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(421 165)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	467 371
Årets avskrivninger	(215 219)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	11 697 259	3 580 686
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(1 113 014)	(280 000)
Netto oppførte kundefordringer	10 584 245	3 300 686

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 843 531	5 421 871
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	474 545	1 121 626

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	210 000
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Selskapet har en fordring på daglig leder / styreleder, denne er ikke renteberegnet ettersom daglig leder / styreleder er innberettet for denne fordringen.



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	300 000	237 195	537 195
Årets resultat		1 368 026	1 368 026
Egenkapital 31.12.2022	300 000	1 605 220	1 905 220

Note 8 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	2 201 049
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	164 343

Mer om gjeld

Det er søsterselskapet Halimi Eiendom AS som har stilt sikkerhet for kassekreditten på kr 2 052 543. Sikkerhetsstillelsen er begrenset til kr 2 000 000.