



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 588 888
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DICENTIA NORWAY AS
Forretningsadresse: Hjorteveien 7
0852 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Håkon Sand Bakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 18.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 15 597 091 | 15 708 439 |
| Sum inntekter | | 15 597 091 | 15 708 439 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 11 082 612 | 10 748 646 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 096 226 | 3 311 282 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 0 | 9 262 |
| Annen driftskostnad | | 1 132 522 | 1 645 551 |
| Sum kostnader | | 15 311 360 | 15 714 741 |
| Driftsresultat | | 285 731 | -6 302 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 233 | 206 |
| Annen finansinntekt | | 41 801 | 109 118 |
| Sum finansinntekter | | 42 034 | 109 324 |
| Annen rentekostnad | | 2 090 | 867 |
| Annen finanskostnad | | 384 720 | 260 306 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 19 333 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 406 143 | 261 173 |
| Netto finans | | -364 109 | -151 849 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -78 378 | -158 151 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -17 267 | -33 284 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -61 111 | -124 867 |
| Årsresultat | | -61 111 | -124 867 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | 4 | -61 111 | -124 869 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -61 111 | -124 869 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 201 891 | 174 046 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 201 891 | 174 046 |
| Sum anleggsmidler | | 201 891 | 174 046 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 50 000 | 150 869 |
| Sum varer | | 50 000 | 150 869 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 895 787 | 1 725 128 |
| Andre fordringer | | 330 882 | 586 265 |
| Sum fordringer | | 2 226 669 | 2 311 393 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 586 195 | 855 989 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 586 195 | 855 989 |
| Sum omløpsmidler | | 2 862 864 | 3 318 251 |
| SUM EIENDELER | | 3 064 755 | 3 492 297 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4, 6 | 451 000 | 451 000 |
| Overkurs | 4 | 92 234 | 92 234 |
| Sum innskutt egenkapital | | 543 234 | 543 234 |
| Opptjent egenkapital | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 4 | 0 | 52 390 |
| Udekket tap | | 8 721 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -8 721 | 52 390 |
| Sum egenkapital | | 534 513 | 595 624 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 559 916 | 1 653 383 |
| Betalbar skatt | 3 | 10 578 | 102 532 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 613 687 | 825 477 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 346 061 | 315 281 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 530 242 | 2 896 673 |
| Sum gjeld | | 2 530 242 | 2 896 673 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 064 755 | 3 492 297 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 442233

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 588 888
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DICENTIA NORWAY AS
Forretningsadresse: Hjorteveien 7
0852 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Håkon Sand Bakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 10.06.2024



Organisasjonsnr: 971 588 888
DICENTIA NORWAY AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 15 597 091 | 15 708 439 |
| Sum inntekter | | 15 597 091 | 15 708 439 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 11 082 612 | 10 748 646 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 096 226 | 3 311 282 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 0 | 9 262 |
| Annen driftskostnad | | 1 132 522 | 1 645 551 |
| Sum kostnader | | 15 311 360 | 15 714 741 |
| Driftsresultat | | 285 731 | -6 302 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 233 | 206 |
| Annen finansinntekt | | 41 801 | 109 118 |
| Sum finansinntekter | | 42 034 | 109 324 |
| Annen rentekostnad | | 2 090 | 867 |
| Annen finanskostnad | | 384 720 | 260 306 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 19 333 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 406 143 | 261 173 |
| Netto finans | | -364 109 | -151 849 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | -17 267 | -33 284 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -61 111 | -124 867 |
| Årsresultat | | -61 111 | -124 867 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | 4 | -61 111 | -124 869 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -61 111 | -124 869 |



Organisasjonsnr: 971 588 888
DICENTIA NORWAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2023 | 2022 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|---------------------|---|---------|---------|
| Utsatt skattefordel | 3 | 201 891 | 174 046 |
|---------------------|---|---------|---------|

| | | | |
|----------------------------|--|---------|---------|
| Sum immaterielle eiendeler | | 201 891 | 174 046 |
|----------------------------|--|---------|---------|

| | | | |
|-------------------|--|---------|---------|
| Sum anleggsmidler | | 201 891 | 174 046 |
|-------------------|--|---------|---------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|-------|--|--------|---------|
| Varer | | 50 000 | 150 869 |
|-------|--|--------|---------|

| | | | |
|-----------|--|--------|---------|
| Sum varer | | 50 000 | 150 869 |
|-----------|--|--------|---------|

Fordringer

| | | | |
|-----------------|--|-----------|-----------|
| Kundefordringer | | 1 895 787 | 1 725 128 |
|-----------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|------------------|--|---------|---------|
| Andre fordringer | | 330 882 | 586 265 |
|------------------|--|---------|---------|

| | | | |
|----------------|--|-----------|-----------|
| Sum fordringer | | 2 226 669 | 2 311 393 |
|----------------|--|-----------|-----------|

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|-------------------------------------|---|---------|---------|
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 586 195 | 855 989 |
|-------------------------------------|---|---------|---------|

| | | | |
|---|--|---------|---------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 586 195 | 855 989 |
|---|--|---------|---------|

| | | | |
|------------------|--|-----------|-----------|
| Sum omløpsmidler | | 2 862 864 | 3 318 251 |
|------------------|--|-----------|-----------|

| | | | |
|---------------|--|-----------|-----------|
| SUM EIENDELER | | 3 064 755 | 3 492 297 |
|---------------|--|-----------|-----------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|-----------------|------|---------|---------|
| Selskapskapital | 4, 6 | 451 000 | 451 000 |
|-----------------|------|---------|---------|

| | | | |
|----------|---|--------|--------|
| Overkurs | 4 | 92 234 | 92 234 |
|----------|---|--------|--------|

| | | | |
|--------------------------|--|---------|---------|
| Sum innskutt egenkapital | | 543 234 | 543 234 |
|--------------------------|--|---------|---------|

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|---|---|--------|
| Annen egenkapital | 4 | 0 | 52 390 |
|-------------------|---|---|--------|

| | | | |
|-------------|--|-------|--|
| Udekket tap | | 8 721 | |
|-------------|--|-------|--|

| | | | |
|--------------------------|--|--------|--------|
| Sum opptjent egenkapital | | -8 721 | 52 390 |
|--------------------------|--|--------|--------|

| | | | |
|-----------------|--|---------|---------|
| Sum egenkapital | | 534 513 | 595 624 |
|-----------------|--|---------|---------|

| | | | |
|----------------------|--|---|---|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|----------------------|--|---|---|

Kortsiktig gjeld



| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | | 1 559 916 | 1 653 383 |
| Betalbar skatt | 3 | 10 578 | 102 532 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 613 687 | 825 477 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 346 061 | 315 281 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 530 242 | 2 896 673 |
| Sum gjeld | | 2 530 242 | 2 896 673 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 064 755 | 3 492 297 |



Organisasjonsnr: 971 588 888
DICENTIA NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

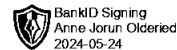
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

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.



Til generalforsamlingen i
Dicentia Norway AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Grant Thornton
Revisjon AS
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dicentia Norway AS som viser et underskudd på NOK 61.111. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 internasjonale revisjonsstandardene *International Standards on Auditing (ISA-ene)*. Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor i «*Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.


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

Oslo, 24.05.2024
Grant Thornton Revisjon AS

Anne Jorun Oldereid
Statsautorisert revisor
(Elektronisk signert)



**Årsregnskap
Dicentia Norway AS
2023**

 BankID Signing
Stein Østhaugen
2024-05-23

 BankID Signing
Håkon S Bakke
2024-05-23



DICENTIA NORWAY AS

971 588 888

RESULTATREGNSKAP FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31.DESEMBER

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|-----------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 15 597 091 | 15 708 439 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 11 082 612 | 10 748 646 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 096 226 | 3 311 282 |
| Avskrivning på varig driftsmidler | | 0 | 9 262 |
| Annen driftskostnad | | 1 132 522 | 1 645 551 |
| Sum driftskostnader | | 15 311 360 | 15 714 741 |
| Driftsresultat | | 285 731 | -6 303 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 233 | 206 |
| Annen finansinntekt | | 41 801 | 109 118 |
| Annen rentekostnad | | 2 090 | 867 |
| Annen finanskostnad | | 384 720 | 260 306 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 19 333 | 0 |
| Resultat av finansposter | | -364 110 | -151 850 |
| Resultat før skattekostnad | | -78 378 | -158 153 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -17 267 | -33 284 |
| Årsresultat | | -61 111 | -124 869 |
| Overføringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | 4 | 61 111 | 124 869 |
| Sum overføringer | | -61 111 | -124 869 |

Side 2



DICENTIA NORWAY AS

971 588 888

BALANSE PR. 31. DESEMBER

| | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Eiendeler | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 201 891 | 174 046 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 201 891 | 174 046 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 50 000 | 150 869 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 895 787 | 1 725 128 |
| Andre fordringer | | 330 882 | 586 265 |
| Sum fordringer | | 2 226 670 | 2 311 393 |
| Kontanter og bankbeholdning | 5 | 586 195 | 855 989 |
| Sum omløpsmidler | | 2 862 864 | 3 318 251 |
| Sum eiendeler | | 3 064 755 | 3 492 297 |

Side 3



DICENTIA NORWAY AS

971 588 888

BALANSE PR. 31. DESEMBER

| | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4, 6 | 451 000 | 451 000 |
| Overkurs | 4 | 92 234 | 92 234 |
| Sum innskutt egenkapital | | 543 234 | 543 234 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 0 | 52 390 |
| Udekket tap | | 8 721 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -8 721 | 52 390 |
| Sum egenkapital | | 534 513 | 595 624 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 559 916 | 1 653 383 |
| Betalbar skatt | 3 | 10 578 | 102 532 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 613 687 | 825 477 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 346 061 | 315 281 |
| Sum gjeld | | 2 530 242 | 2 896 673 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 064 755 | 3 492 297 |

Oslo, 23.05.2024

Håkon Sand Bakken
Styreleder/daglig leder

Stein Østhagen
Styremedlem

Side 4



Noter til regnskapet

31. desember 2023

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder for små foretak.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid nedskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen på balansedagen.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Pensjoner

Selskapet balansefører ikke pensjonsforpliktelser i henhold til unntaksreglene for små foretak. Den årlige pensjonspremien regnskapsføres som årets pensjonskostnad.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



2. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 547 055 | 2 763 714 |
| Arbeidsgiveravgift | 398 380 | 416 298 |
| Pensjonskostnader | 71 727 | 126 148 |
| Andre ytelser | 79 064 | 5 122 |
| Sum | 3 096 226 | 3 311 282 |

Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret har vært 3

Selskapet er pliktig til å etablere tjenestepensjon for de ansatte etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningen oppfyller lovkravene.

3. Skatt

| Årets skattekostnad fordeler seg på: | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Betalbar skatt | 10 578 | 102 532 |
| Endring i utsatt skatt/- skattefordel | -27 845 | -135 816 |
| Sum skattekostnad | -17 267 | -33 284 |

| Beregning av årets skattegrunnlag: | 2023 | 2022 |
|---|---------------|----------------|
| Resultat før skatt | -78 378 | -158 153 |
| Permanente forskjeller | -112 | 6 866 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 126 570 | 617 342 |
| Årets skattegrunnlag før anvendelse av underskudd til fremføring | 48 080 | 466 055 |
| Anvendt / overført underskudd til fremføring | 0 | 0 |
| Årets skattegrunnlag | 48 080 | 466 055 |

Oversikt over midlertidige forskjeller:

| | Endring | 2023 | 2022 |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
| Fordringer | 150 000 | -832 169 | -682 169 |
| Driftsmidler | -23 430 | -85 518 | -108 948 |
| Sum | 126 570 | -917 686 | -791 116 |
| Beregnet utsatt skatt/- skattefordel(-), 22 % | 27 845 | -201 891 | -174 046 |
| Bokført utsatt skatt/- skattefordel(-), 22 % | 27 845 | -201 891 | -174 046 |



4. Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-----------------------|--------------|----------|----------|-------------|---------|
| Egenkapital 01.01 | 451 000 | 92 234 | 52 390 | | 595 624 |
| Årets resultat | | | -52 390 | -8 721 | -61 111 |
| Egenkapital pr. 31.12 | 451 000 | 92 234 | 0 | -8 721 | 534 513 |

5. Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 115 031 bundne bankinnskudd for ansattes skattetrekksmidler.

6. Aksjekapitalen og aksjonærinformasjon

| Aksjekapitalen består av: | Antall | Pålydende | Balanseført |
|---------------------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 451 | 1 000 | 451 000 |

Alle aksjer eies av PIKA AS ved styreleder og daglig leder Håkon S. Bakken og gir samme rettigheter i selskapet.

7. Pantstillelser

I forbindelse med factoringavtale har DnB NOR Bank ASA pant i selskapets fordringer på kr 1.000.000. DNB Bank ASA har også pant i selskapets driftstilbehør, inntil kr 1.000.000.