



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 102 375
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTALBYGG OSLO AS
Forretningsadresse: Skogbrynet 1B
0283 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: Michal Rutkowski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

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, 22.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 443 636	12 042 114
Sum inntekter		11 443 636	12 042 114
Kostnader			
Varekostnad		4 581 816	5 045 447
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 032 059	5 638 842
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	257 960	263 881
Annen driftskostnad		741 156	734 753
Sum kostnader		11 612 991	11 682 923
Driftsresultat		-169 356	359 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		598	0
Annen finansinntekt			280 000
Sum finansinntekter		598	280 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler			44 998
Annen rentekostnad		169 853	75 577
Sum finanskostnader		169 853	120 575
Netto finans		-169 254	159 425
Ordinært resultat før skattekostnad		-338 610	518 616
Skattekostnad		-53 006	80 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		-285 604	438 319
Årsresultat		-285 604	438 319
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-285 604	438 319
Sum overføringer og disponeringer		-285 604	438 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 5	964 975	1 222 935
Sum varige driftsmidler	5	964 975	1 222 935
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	155 809	85 809
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 7		1 400 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	35 003	35 003
Andre fordringer	6, 9	55 000	55 000
Sum finansielle anleggsmidler		245 812	1 575 812
Sum anleggsmidler		1 210 786	2 798 747
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 951 856	2 493 497
Andre fordringer		516 602	
Sum fordringer		3 468 458	2 493 497
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	657 728	1 617 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		657 728	1 617 854
Sum omløpsmidler		4 126 186	4 111 351
SUM EIENDELER		5 336 972	6 910 098

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 485	-5 485
Sum innskutt egenkapital	12	24 515	24 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 649 186	1 934 790
Sum opptjent egenkapital		1 649 186	1 934 790
Sum egenkapital		1 673 701	1 959 305
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	1	53 007
Sum avsetninger for forpliktelser		1	53 007
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	931 002	1 215 707
Sum annen langsiktig gjeld		931 002	1 215 707
Sum langsiktig gjeld		931 003	1 268 714
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		508 310	914 037
Betalbar skatt	13		53 203
Skyldige offentlige avgifter		1 318 830	1 118 814
Annen kortsiktig gjeld		905 129	1 596 026
Sum kortsiktig gjeld		2 732 269	3 682 080
Sum gjeld		3 663 272	4 950 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 336 972	6 910 098



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 521187

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 102 375
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTALBYGG OSLO AS
Forretningsadresse: Skogbrynet 1B
0283 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: Michal Rutkowski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

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, 28.06.2023

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: 998 102 375
TOTALBYGG OSLO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 443 636	12 042 114
Sum inntekter		11 443 636	12 042 114
Kostnader			
Varekostnad		4 581 816	5 045 447
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 032 059	5 638 842
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	257 960	263 881
Annen driftskostnad		741 156	734 753
Sum kostnader		11 612 991	11 682 923
Driftsresultat		-169 356	359 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		598	0
Annen finansinntekt			280 000
Sum finansinntekter		598	280 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler			44 998
Annen rentekostnad		169 853	75 577
Sum finanskostnader		169 853	120 575
Netto finans		-169 254	159 425
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-338 610	518 616
Skattekostnad		-53 006	80 297
Ordinært resultat etter skattekostnad		-285 604	438 319
Årsresultat		-285 604	438 319
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-285 604	438 319
Sum overføringer og disponeringer		-285 604	438 319



Organisasjonsnr: 998 102 375
TOTALBYGG OSLO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	4, 5	964 975	1 222 935
Sum varige driftsmidler	5	964 975	1 222 935
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	6, 7	155 809	85 809
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
	6, 7		1 400 000
Investeringer i aksjer og andeler			
	8	35 003	35 003
Andre fordringer			
	6, 9	55 000	55 000
Sum finansielle anleggsmidler		245 812	1 575 812
Sum anleggsmidler		1 210 786	2 798 747
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		2 951 856	2 493 497
Andre fordringer			
		516 602	
Sum fordringer		3 468 458	2 493 497
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	10	657 728	1 617 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		657 728	1 617 854
Sum omløpsmidler		4 126 186	4 111 351
SUM EIENDELER		5 336 972	6 910 098

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 485	-5 485
Sum innskutt egenkapital	12	24 515	24 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 649 186	1 934 790
Sum opptjent egenkapital		1 649 186	1 934 790
Sum egenkapital		1 673 701	1 959 305
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13	1	53 007
Sum avsetninger for forpliktelser		1	53 007
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	931 002	1 215 707
Sum annen langsiktig gjeld		931 002	1 215 707
Sum langsiktig gjeld		931 003	1 268 714
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		508 310	914 037
Betalbar skatt	13		53 203
Skyldige offentlige avgifter		1 318 830	1 118 814
Annen kortsiktig gjeld		905 129	1 596 026
Sum kortsiktig gjeld		2 732 269	3 682 080
Sum gjeld		3 663 272	4 950 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 336 972	6 910 098



Organisasjonsnr: 998 102 375
TOTALBYGG OSLO 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.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5064963.00	4690802.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	753993.00	674143.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	202947.00	213509.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10156.00	60389.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6032059.00	5638843.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1703816.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1703816.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-738840.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	964976.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-257960.00	

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

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

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

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

155809.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

5

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
931002.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
964974.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	145700.00	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Styret er klar over det kortsiktige lånet, det har blitt gjort opp ved begynnelsen av året 2023

Note

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



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Totalbygg Oslo AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Totalbygg Oslo AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 285 604. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening



revisjon & rådgivning

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 Totalbygg Oslo AS.

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

Sandefjord, 22. juni 2023
HLO revisjon & rådgivning AS

Marthe Bjørnstad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Side 2 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening



Revisjonsberetning 2022 Totalbygg Oslo

Name

Bjørnstad, Marthe

Date

2023-06-22

Identification

 **bankID** Bjørnstad, Marthe



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Noter 2022 TOTALBYGG OSLO 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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 064 963	4 690 802
Arbeidsgiveravgift	753 993	674 143
Pensjonskostnader	202 947	213 509
Andre ytelser	10 156	60 389
Sum	6 032 059	5 638 843

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 703 816
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 703 816
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	-738 840
Balanseført verdi 31.12.2022	964 976
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	-257 960

Note 5 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	931 002
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	964 974

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	155 809
---	---------

Note 7 - Konsern lån annet foretak

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern - Prosjekt Vest AS	0	1 400 000,00
Tilknyttet selskap - Mafi Eiendom AS / Augusta / Vestre Aker	155 808,60	85 808,60
Sum	155 808,60	1 485 808,60



Note 8 - Aksjer og andeler (med selskapsoversikt)

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap. Øvrige investeringer er medtatt i posten "Øvrige aksjer og andeler".

Selskap	Eierandel	Balanseført verdi	Markedsverdi
Mafi Eiendom AS	100 %	1	0
Vestre Aker Eiendomselskab AS	33,33 %	10 000	1
Augusta AS	50 %	1	0
Rør & Gass AS	100 %	1	0
Prosjekt Vest AS	50 %	15 000	1
Floorfiller AS	33,33%	10 000	1
Samlet balanseført verdi		35 003	3

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	145 700
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Styret er klar over det kortsiktige lånet, det har blitt gjort opp ved begynnelsen av året 2023

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 235 629. Skyldig skattetrekk er kr 225 613.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	300	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall Aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Michal Rutkowski	30	100 %	Ordinære aksjer
Sum	30	100 %	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	-5 485	1 934 790	1 959 305
Årets resultat			-285 604	-285 604
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-5 485	1 649 186	1 673 701

Note 13 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-338 610	518 616
+/- Permanente forskjeller	2 467	-153 632
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-7 573	-123 151



Årets skattegrunnlag	-343 716	241 833
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		53 203
Sum		53 203
+/- Endring i utsatt skatt	-53 006	27 094
Skattekostnad i resultatregnskapet	-53 006	80 297
Betalbar skatt i skattekostnad		53 203
Betalbar skatt i balansen	0	53 203