



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 510 895
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAN MADOL AS
Forretningsadresse: Odd Nansens vei 17
1360 FORNEBU

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: Sverre Eliassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 193 114	4 402 516
Sum inntekter		5 193 114	4 402 516
Kostnader			
Varekostnad		1 044 509	819 314
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 463 322	1 140 083
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	9 990	16 000
Annen driftskostnad	5	705 894	658 759
Sum kostnader		3 223 716	2 634 156
Driftsresultat		1 969 398	1 768 360
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	31 226	7 000
Gevinst ved salg av verdipapirer	7	93 749	514 919
Mottatt utbytte		7 977	
Sum finansinntekter	8	132 952	521 919
Nedskrivning av finansielle eiendeler		30 000	
Annen rentekostnad		695	20 492
Annen finanskostnad		95	21 087
Sum finanskostnader	8	30 790	41 579
Netto finans		102 162	480 339
Ordinært resultat før skattekostnad		2 071 560	2 248 699
Skattekostnad	9	455 515	396 429
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 616 046	1 852 271
Årsresultat	10	1 616 045	1 852 270
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 400 000
Annen egenkapital		1 616 045	452 270



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		1 616 045	1 852 270



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Kunst		20 390	20 390
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	22 000	
Sum varige driftsmidler		42 390	20 390
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	11	42 750	42 750
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 529 143	1 234 558
Andre fordringer	6	1 622 000	1 635 640
Sum finansielle anleggsmidler		3 193 893	2 912 948
Sum anleggsmidler		3 236 283	2 933 338
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	469 422	229 665
Andre fordringer		34 498	89 061
Sum fordringer		503 920	318 726
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	200 000	200 000
Sum investeringer		200 000	200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	1 898 164	3 015 453
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 898 164	3 015 453
Sum omløpsmidler		2 602 084	3 534 179
SUM EIENDELER		5 838 367	6 467 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (99 aksjer a kr.1010,11)	10, 15	166 000	166 000
Sum innskutt egenkapital		166 000	166 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 468 429	1 852 384
Sum opptjent egenkapital		3 468 429	1 852 384
Sum egenkapital	10	3 634 429	2 018 384
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	16	2 585	8 739
Sum avsetninger for forpliktelser		2 585	8 739
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	17	855 857	3 408 935
Sum annen langsiktig gjeld		855 857	3 408 935
Sum langsiktig gjeld		858 442	3 417 674
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 197	59 253
Betalbar skatt	9	461 669	403 222
Skyldige offentlige avgifter		287 906	230 986
Kortsiktig konserngjeld		200 000	
Annen kortsiktig gjeld		358 724	337 997
Sum kortsiktig gjeld		1 345 496	1 031 458
Sum gjeld		2 203 938	4 449 133
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 838 367	6 467 517



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 583112

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 510 895
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAN MADOL AS
Forretningsadresse: Odd Nansens vei 17
1360 FORNEBU

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: Sverre Eliassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.07.2023

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: 981 510 895
NAN MADOL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 193 114	4 402 516
Sum inntekter		5 193 114	4 402 516
Kostnader			
Varekostnad		1 044 509	819 314
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 463 322	1 140 083
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	9 990	16 000
Annen driftskostnad	5	705 894	658 759
Sum kostnader		3 223 716	2 634 156
Driftsresultat		1 969 398	1 768 360
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	6	31 226	7 000
Gevinst ved salg av verdipapirer	7	93 749	514 919
Mottatt utbytte		7 977	
Sum finansinntekter	8	132 952	521 919
Nedskrivning av finansielle eiendeler		30 000	
Annen rentekostnad		695	20 492
Annen finanskostnad		95	21 087
Sum finanskostnader	8	30 790	41 579
Netto finans		102 162	480 339
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	9	455 515	396 429
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 616 046	1 852 271
Årsresultat	10	1 616 045	1 852 270
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 400 000
Annen egenkapital		1 616 045	452 270
Sum overføringer og disponeringer		1 616 045	1 852 270



Organisasjonsnr: 981 510 895
NAN MADOL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Kunst		20 390	20 390
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	22 000	
Sum varige driftsmidler		42 390	20 390
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	11	42 750	42 750
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 529 143	1 234 558
Andre fordringer	6	1 622 000	1 635 640
Sum finansielle anleggsmidler		3 193 893	2 912 948
Sum anleggsmidler		3 236 283	2 933 338
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	469 422	229 665
Andre fordringer		34 498	89 061
Sum fordringer		503 920	318 726
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	200 000	200 000
Sum investeringer		200 000	200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	1 898 164	3 015 453
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 898 164	3 015 453
Sum omløpsmidler		2 602 084	3 534 179
SUM EIENDELER		5 838 367	6 467 517
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (99 aksjer a kr.1010,11)	10, 15	166 000	166 000
Sum innskutt egenkapital		166 000	166 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 468 429	1 852 384
Sum opptjent egenkapital		3 468 429	1 852 384
Sum egenkapital	10	3 634 429	2 018 384
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	16	2 585	8 739
Sum avsetninger for forpliktelseser		2 585	8 739
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	17	855 857	3 408 935
Sum annen langsiktig gjeld		855 857	3 408 935
Sum langsiktig gjeld		858 442	3 417 674
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 197	59 253
Betalbar skatt	9	461 669	403 222
Skyldige offentlige avgifter		287 906	230 986
Kortsiktig konserngjeld		200 000	
Annen kortsiktig gjeld		358 724	337 997
Sum kortsiktig gjeld		1 345 496	1 031 458
Sum gjeld		2 203 938	4 449 133
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 838 367	6 467 517



Organisasjonsnr: 981 510 895
NAN MADOL 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 Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Prosjekter i arbeid blir vurdert til påregnelig salgspris. 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



Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1200665.00	858081.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	189781.00	138794.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52560.00	47168.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20316.00	96040.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1463322.00	1140083.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse _____ Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

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



Årsregnskap for 2022

**Nan Madol AS
1360 FORNEBU**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter til årsregnskapet

Utarbeidet av:
Byråfinans AS
Bygg 1A, Myrens verksted 1A
0473 Oslo
Org.nr. 979 481 128

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør



Uttalelse fra ledelsen – fullstendighetserklæring – innhentet som ledd i vårt arbeid med å avslutte selskapets regnskap ved utgangen av året. Målsetningen er at denne skal bidra til å sikre at alle relevante opplysninger er tatt med i årsregnskapet og årsberetningen. Erklæringen bes underskrevet av selskapets styreleder og daglig leder.

Til: Byråfinans AS

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING FOR ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2022

Vi bekrefter at årsregnskapet og årsberetningen for Nan Madol AS er avlagt i overensstemmelse med lov og god regnskapssikk, og at disse etter vår oppfatning gir fullstendige opplysninger for bedømmelsen av resultatet og selskapets stilling på balanse dagen. Vi bekrefter også at implementeringen og drift av regnskaps- og intern kontrollsystemene er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.

Alt regnskapsmateriale og referater fra alle avholdte møter med beslutningsrett har vært holdt tilgjengelig for regnskapsfører. Vi har gitt opplysninger om alle viktige fakta vedrørende evt. misligheter eller mistanker om misligheter som kan påvirke foretaket. Vi har gitt opplysninger om våre risikovurderinger for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi bekrefter at informasjon som er fremlagt for å identifisere nærstående parter er fullstendig og det er gitt tilstrekkelig og fullstendig informasjon i årsregnskapet om nærstående parter og transaksjoner med disse.

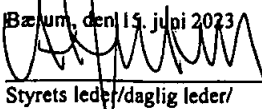
Vi kjenner ikke til:

- at det foreligger brudd på lover, forskrifter eller offentlige reguleringer som kan medføre økonomisk eller strafferettslig ansvar for selskapet.
- At det foreligger påbud fra offentlige myndigheter, for eksempel innenfor området helse, miljø og sikkerhet – jf internkontrollforskriften.
- At det har forekommet uregelmessigheter hvor ledelsen eller ansatte med betydningsfull rolle i regnskaps- og intern kontroll – systemene er involvert, eller andre uregelmessigheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for årsregnskapet.
- At selskapet er involvert i eller må påregne å bli involvert som part i rettstvister av økonomisk betydning for årsregnskapet.
- At det foreligger andre pantheftelser, kausjons- eller garantiforpliktelser enn de det er redegjort for i årsregnskapet.
- At det foreligger andre pantheftelser, kausjons- eller garantiforpliktelser enn de det er redegjort for i årsregnskapet.
- At det foreligger gjeldsforpliktelser som ikke er bokført eller opplyst om i note.
- At selskapet overfor daglig leder eller styrets leder har forpliktet seg til å gi særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet, jf. Regnskapsloven § 7-31 og § 7-44, som ikke fremgår av årsregnskapet.
- At selskapet har andre nærstående parter enn det som er opplyst om eller at eventuelle transaksjoner med de nærstående partene har blitt gjennomført i strid med formelle krav til vedtak og dokumentasjon eller i strid med prinsippet om armlengs prising.
- At det er gitt lån eller sikkerhetsstillelse mv etter årsskiftet som gjør at disponering og utdeling på grunnlag av regnskapet ved års slutt blir ulovlig iht. aksjeloven § 8-1.

Selskapet har eiendomsretten til alle eiendeler som er oppført i balansen. Det er ikke knyttet noen heftelser eller pantsettelser, herunder eiendomsforbehold, til disse eiendeler ut over det som fremgår av årsregnskapet.

Det har ikke inntruffet begivenheter etter utløpet av regnskapsåret som påvirker vurderingen av selskapets verdi negativt eller som medfører justeringer av, eller tilleggsopplysninger i, årsregnskapet eller i årsberetningen.

Den feilinformasjon som ble avdekket ved gjennomgang av årets bilag og som ikke er korrigeret, er etter vår vurdering/uväsentlig, både enkeltvis og samlet, for årsregnskapet sett som helhet. Vi kjenner ikke til at det foreligger vesentlig mangler utover disse.

Bærum, den 15. juni 2023

Styrets leder /daglig leder/



Resultatregnskap for 2022 Nan Madol AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 193 114	4 402 516
Sum driftsinntekter		5 193 114	4 402 516
Varekostnad		(1 044 509)	(819 314)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 463 322)	(1 140 083)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	(9 990)	(16 000)
Annen driftskostnad	5	(705 894)	(658 759)
Sum driftskostnader		(3 223 716)	(2 634 156)
Driftsresultat		1 969 398	1 768 360
Annen renteinntekt	6	31 226	7 000
Gevinst ved salg av verdipapirer	7	93 749	514 919
Mottatt utbytte		7 977	0
Sum finansinntekter	8	132 952	521 919
Nedskrivning av finansielle eiendeler		(30 000)	0
Annen rentekostnad		(695)	(20 492)
Annen finanskostnad		(95)	(21 087)
Sum finanskostnader	8	(30 790)	(41 579)
Netto finans		102 162	480 339
Resultat før skattekostnad		2 071 560	2 248 699
Skattekostnad	9	(455 515)	(396 429)
Årsresultat	10	1 616 045	1 852 270
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	1 400 000
Annen egenkapital		1 616 045	452 270
Sum		1 616 045	1 852 270

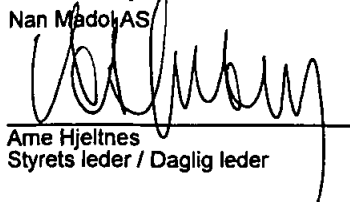


Balanse pr. 31. desember 2022
Nan Madol AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Kunst		20 390	20 390
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	22 000	0
Sum varige driftsmidler		42 390	20 390
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	11	42 750	42 750
Investeringer i aksjer og andeler	7	1 529 143	1 234 558
Andre fordringer	6	1 622 000	1 635 640
Sum finansielle anleggsmidler		3 193 893	2 912 948
Sum anleggsmidler		3 236 283	2 933 338
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	12	469 422	229 665
Andre fordringer		34 498	89 061
Sum fordringer		503 920	318 726
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	13	200 000	200 000
Sum investeringer		200 000	200 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	1 898 164	3 015 453
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 898 164	3 015 453
Sum omløpsmidler		2 602 084	3 534 179
Sum eiendeler		5 838 367	6 467 517

**Balanse pr. 31. desember 2022**
Nan Madol AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (99 aksjer a kr.1010,11)	10, 15	166 000	166 000
Sum innskutt egenkapital		166 000	166 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	3 468 429	1 852 384
Sum opptjent egenkapital		3 468 429	1 852 384
Sum egenkapital	10	3 634 429	2 018 384
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	16	2 585	8 739
Sum avsetning for forpliktelser		2 585	8 739
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	17	855 857	3 408 935
Sum annen langsiktig gjeld		855 857	3 408 935
Sum langsiktig gjeld		858 442	3 417 674
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 197	59 253
Betalbar skatt	9	461 669	403 222
Skyldige offentlige avgifter		287 906	230 986
Kortsiktig konserngjeld		200 000	0
Annen kortsiktig gjeld		358 724	337 997
Sum kortsiktig gjeld		1 345 496	1 031 458
Sum gjeld		2 203 938	4 449 133
Sum egenkapital og gjeld		5 838 367	6 467 517

Bærum, 15. juni 2023
Nan Madol AS
Arne Hjeltnes
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 Nan Madol AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Prosjekter i arbeid blir vurdert til påregnelig salgspris.

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 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	1 200 665	858 081
Arbeidsgiveravgift	189 781	138 794
Pensjonskostnader	52 560	47 168
Andre ytelser	20 316	96 040
Sum	1 463 322	1 140 083

I 2022 hadde selskapet 2 ansatte på heltid.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Dette som følge av at selskapet drives som en ren familiebedrift. Til tross for dette etablerte foretaket allerede i 2012 tjenstepensjonsavtale med sine ansatte. Denne avtalen dekker alle de krav som lov om obligatorisk tjenstepensjon stiller til slik avtale.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	582 524	0	84 434

Note 4 - Varige driftsmidler

For spesifikasjon av varige driftsmidler - Se tilleggsnote 1

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Langsiktig fordring

Som delvis finansiering av boligkjøp ble det i 2014 gitt et lån til nærstående på kr 2.000.000. Lånet ble gitt med tinglyst pant i nærståendes bolig og gjenstående saldo på kr 1.547.0000 skal være nedbetalt innen 2030. For 2022 ble lånet rentebelastet med kr 30.000 som tilsvarer markedsrente.

I tillegg er det som langsiktig fordring bokført kr 75.000 som konvertible lån.

Note 7 - Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

For spesifikasjon av aksjeportefølje - Se tilleggsnote 2

Note 8 - Poster som er sammenslått

For spesifikasjon av finansinntekter og kostnader - Se tilleggsnote 3



Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 071 560	2 248 699
+/- Permanente forskjeller	(1 037)	(446 752)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	27 972	30 881
Årets skattegrunnlag	2 098 495	1 832 828
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	461 669	403 222
Sum	461 669	403 222
+/- Endring i utsatt skatt	(6 154)	(6 793)
Skattekostnad i resultatregnskapet	455 515	396 429
Betalbar skatt i skattekostnad	461 669	403 222
Betalbar skatt i balansen	461 669	403 222

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	166 000	1 852 384	2 018 384
Årets resultat		1 616 045	1 616 045
Egenkapital 31.12.2022	166 000	3 468 429	3 634 429

Note 11 - Investering i tilknyttet selskap

For spesifikasjon - se tilleggsnote 4

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	469 422	229 665
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	469 422	229 665

Note 13 - Markedsbaserte aksjefond

Det er blitt investert kr 200.000 i Holberg Tritan Fonds. Ved utgangen av 2022 har dette fondet en markedsverdi på kr 188.000.

Note 14 - Bundne midler

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 92 319. Skyldig skattetrekk er kr 53 952.



Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	99	1 676,77	166 000,00
Sum	99		166 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Arne Hjeltnes	99	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	99	100,00%	

Alle aksjer har lik stemmerett og lik rett til utbytte.

Note 16 - 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	15 177	11 749	3 428
Omløpsmidler	24 544	0	24 544
Sum midlertidige forskjeller	39 721	11 749	27 972
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	8 739	2 585	6 154

Note 17 - Langsiktig gjeld

Selskapet har en langsiktig gjeld til eneaksjonær i firmaet på kr 855 857. Det er ikke stillet sikkerhet for mellomværendet og gjelden skal nedbetales etter hvert som likviditeten i selskapet tillater det. Det er ikke belaste rente på lånet for 2022.



Nan Madol AS

Tilleggsnoter 2022

Note 1 - Varige driftsmidler

	<i>Inventar</i>
Anskaffelseskost 1.1	0
Tilgang	31.990
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	31.990
Akkumulerte avskrivn. 31.12	9.990
Akkumulerte nedskrivn. 31.12	0
Reverserte nedskrivn. 31.12	0
Av-nedskr. og rev.ned. 31.12	9.990
Bokført verdi pr. 31.12	22.000
Årets avskrivninger	9.990
Årets nedskrivninger	0
Årets reverserte nedskrivn.	0
Økonomisk levetid	5
Avskrivningsplan	Lineær
Det er benyttet samme avskrivningsplan som tidligere år.	

**Note 2 - Aksjer og andeler i andre foretak m.v.**

	Antall aksjer	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi	Markeds-verdi
<i>Anleggsmidler</i>				
Tide Forsikring AS	300.000	43.500	0	0
Aalesund Fisk Holding AS	17.037	231.000	231.000	265.000
Voss Fellesbryggeri AS	225	325.000	325.000	0
Munshj AS	315.000	1.500	1.500	0
Norwegian Shores AS	23	352.000	352.000	0
Otovo AS	48.500	87.445	87.445	532.000
Rebel Spirits AS	36.800	198.868	198.868	20.000
Lokalbrygg AS	1.000	43.640	43.640	0
Lerøy Seafood Group AS	1.000	52.595	52.595	55.000
Salmar AS	100	37.095	37.095	40.000
Mojob AS	255.667	0	0	0
Ginmonopolet AS	9	0	0	0
Tellus Works Television AS	200	200.000	200.000	0
Sum aksjer og andeler		1.572.643	1.529.143	912.000

Deler av aksjebeholdningen i Otovo AS ble solgt i 2021. Salget innbrakte selskapet en bokført gevinst på kr. 514.919.

Note 3 - Poster som er sammenslått

Posten finansinntekter er slått sammen av:	2022	2021
Renteinntekt bank	1.226	0
Aksjeutbytte	7.977	0
Gevinst v/ salg av aksjer	93.749	514.919
Renter på lån til nærstående	30.000	7.000
Sum finansinntekter	132.952	521.919

Posten rentekostnader er slått sammen av:	2022	2021
Rentekostnad leverandører	50	1.117
Renter lån fra aksjonær	0	19.375
Renter ilignet skatt	645	0
Agiokostnad	95	2.606
Nedskrivning aksjer	30.000	18.481
Sum rentekostnad	30.790	41.579



Note 4 - Tilknyttet selskap m.v.

<i>Firma</i>	<i>Anskaffelses- Tidspunkt</i>	<i>Forretnings- Kontor</i>	<i>Eierandel/ Stemmeandel</i>	<i>Selskapets egenkapital</i>	<i>Selskapets Resultat</i>
Norsk Rype & Tytinglag AS	1997	Bærum	25%	165.000	247.000
				165.000	247.000

Beløp er ført opp i noten tilsvarende eierandel på 25% i selskapet.



Noter 2022 Nan Madol AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Prosjekter i arbeid blir vurdert til påregnelig salgspris.

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 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	1 200 665	858 081
Arbeidsgiveravgift	189 781	138 794
Pensjonskostnader	52 560	47 168
Andre ytelser	20 316	96 040
Sum	1 463 322	1 140 083

I 2022 hadde selskapet 2 ansatte på heltid.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Dette som følge av at selskapet drives som en ren familiebedrift. Til tross for dette etablerte foretaket allerede i 2012 tjenestepensjonsavtale med sine ansatte. Denne avtalen dekker alle de krav som lov om obligatorisk tjenestepensjon stiller til slik avtale.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	582 524	0	84 434

Note 4 - Varige driftsmidler

For spesifisering av varige driftsmidler - Se tilleggsnote 1

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Langsiktig fordring

Som delvis finansiering av boligkjøp ble det i 2014 gitt et lån til nærstående på kr 2.000.000. Lånet ble gitt med tinglyst pant i nærståendes bolig og gjenstående saldo på kr 1.547.000 skal være nedbetalt innen 2030. For 2022 ble lånet rentebelastet med kr 30.000 som tilsvarer markedsrente.

I tillegg er det som langsiktig fordring bokført kr 75.000 som konvertible lån.

Note 7 - Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

For spesifisering av aksjeportefølje - Se tilleggsnote 2

Note 8 - Poster som er sammenslått

For spesifisering av finansinntekter og kostnader - Se tilleggsnote 3



Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 071 560	2 248 699
+/- Permanente forskjeller	(1 037)	(446 752)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	27 972	30 881
Årets skattegrunnlag	2 098 495	1 832 828
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	461 669	403 222
Sum	461 669	403 222
+/- Endring i utsatt skatt	(6 154)	(6 793)
Skattekostnad i resultatregnskapet	455 515	396 429
Betalbar skatt i skattekostnad	461 669	403 222
Betalbar skatt i balansen	461 669	403 222

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	166 000	1 852 384	2 018 384
Årets resultat		1 616 045	1 616 045
Egenkapital 31.12.2022	166 000	3 468 429	3 634 429

Note 11 - Investering i tilknyttet selskap

For spesifikasjon - se tilleggsnote 4

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	469 422	229 665
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	469 422	229 665

Note 13 - Markedsbaserte aksjefond

Det er blitt investert kr 200.000 i Holberg Tritan Fonds .Ved utgangen av 2022 har dette fondet en markedsverdi på kr 188.000.

Note 14 - Bundne midler

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 92 319. Skyldig skattetrekk er kr 53 952.



Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	99	1 676,77	166 000,00
Sum	99		166 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Arne Hjeltnes	99	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	99	100,00%	

Alle aksjer har lik stemmerett og lik rett til utbytte.

Note 16 - 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	15 177	11 749	3 428
Omløpsmidler	24 544	0	24 544
Sum midlertidige forskjeller	39 721	11 749	27 972
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	8 739	2 585	6 154

Note 17 - Langsiktig gjeld

Selskapet har en langsiktig gjeld til eneaksjonær i firmaet på kr 855 857. Det er ikke stillet sikkerhet for mellomværendet og gjelden skal nedbetales etter hvert som likviditeten i selskapet tillater det. Det er ikke belaste rente på lånet for 2022.