



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 957 627
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CITY GYM SANDNES AS
Forretningsadresse: Gravarsveien 34
4306 SANDNES

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: Andre Erik Thesen
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, 05.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 325 478	5 128 329
Sum inntekter		5 325 478	5 128 329
Kostnader			
Varekostnad		1 762 460	1 881 783
Lønnskostnad	1, 2	1 147 975	999 106
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	33 149	38 468
Annen driftskostnad		1 984 432	1 989 512
Sum kostnader		4 928 016	4 908 869
Driftsresultat		397 462	219 461
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	121
Sum finansinntekter		0	121
Annen rentekostnad		4 028	92
Annen finanskostnad		111	
Sum finanskostnader		4 138	92
Netto finans		-4 138	29
Ordinært resultat før skattekostnad		393 324	219 490
Skattekostnad		85 127	46 973
Ordinært resultat etter skattekostnad		308 196	172 516
Årsresultat		308 197	172 517
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		308 197	172 517
Sum overføringer og disponeringer		308 197	172 517



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	82 758	86 856
Sum varige driftsmidler		82 758	86 856
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		202 600	
Sum finansielle anleggsmidler		202 600	
Sum anleggsmidler		285 358	86 856
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		613 061	720 973
Sum varer		613 061	720 973
Fordringer			
Kundefordringer	4	44 123	53 406
Andre fordringer	5	108 723	90 271
Sum fordringer		152 846	143 677
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 241 089	960 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 241 089	960 962
Sum omløpsmidler		2 006 997	1 825 612
SUM EIENDELER		2 292 355	1 912 468

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (102 aksjer à kr 1 000,00)	7	102 000	102 000
Overkurs	7	121 246	121 246
Sum innskutt egenkapital		223 246	223 246
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 566 128	1 257 931
Sum opptjent egenkapital		1 566 128	1 257 931
Sum egenkapital	7	1 789 374	1 481 177
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		273 105	173 436
Betalbar skatt		85 127	46 973
Skyldige offentlige avgifter		72 441	145 825
Annen kortsiktig gjeld		72 308	65 057
Sum kortsiktig gjeld		502 981	431 291
Sum gjeld		502 981	431 291
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 292 355	1 912 468



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 661665

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 957 627
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CITY GYM SANDNES AS
Forretningsadresse: Gravarsveien 34
4306 SANDNES

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: Andre Erik Thesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 09.08.2023



Organisasjonsnr: 989 957 627
CITY GYM SANDNES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 325 478	5 128 329
Sum inntekter		5 325 478	5 128 329
Kostnader			
Varekostnad		1 762 460	1 881 783
Lønnskostnad	1, 2	1 147 975	999 106
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	33 149	38 468
Annen driftskostnad		1 984 432	1 989 512
Sum kostnader		4 928 016	4 908 869
Driftsresultat		397 462	219 461
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	121
Sum finansinntekter		0	121
Annen rentekostnad		4 028	92
Annen finanskostnad		111	
Sum finanskostnader		4 138	92
Netto finans		-4 138	29
Ordinært resultat før skattekostnad		393 324	219 490
Skattekostnad		85 127	46 973
Ordinært resultat etter skattekostnad		308 196	172 516
Årsresultat		308 197	172 517
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		308 197	172 517
Sum overføringer og disponeringer		308 197	172 517



Organisasjonsnr: 989 957 627
CITY GYM SANDNES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	82 758	86 856
Sum varige driftsmidler		82 758	86 856
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
		202 600	
Sum finansielle anleggsmidler		202 600	
Sum anleggsmidler		285 358	86 856
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		613 061	720 973
Sum varer		613 061	720 973
Fordringer			
Kundefordringer			
	4	44 123	53 406
Andre fordringer			
	5	108 723	90 271
Sum fordringer		152 846	143 677
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	1 241 089	960 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 241 089	960 962
Sum omløpsmidler		2 006 997	1 825 612
SUM EIENDELER		2 292 355	1 912 468
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (102 aksjer à kr 1 000,00)			
	7	102 000	102 000
Overkurs			
	7	121 246	121 246
Sum innskutt egenkapital		223 246	223 246



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 566 128	1 257 931
Sum opptjent egenkapital		1 566 128	1 257 931
Sum egenkapital	7	1 789 374	1 481 177
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		273 105	173 436
Betalbar skatt		85 127	46 973
Skyldige offentlige avgifter		72 441	145 825
Annen kortsiktig gjeld		72 308	65 057
Sum kortsiktig gjeld		502 981	431 291
Sum gjeld		502 981	431 291
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 292 355	1 912 468



Organisasjonsnr: 989 957 627
CITY GYM SANDNES 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. 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
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	945450.00	867114.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	138683.00	128598.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40412.00	44931.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23430.00	-41538.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1147975.00	999105.00

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



Atlantic Revisjon AS

Godkjent Revisjonsselskap

Til generalforsamlingen i City Gym Sandnes AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for City Gym Sandnes AS som viser et overskudd på 308.197. 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 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 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 er ansvarlige 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 internkontroll 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 de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



- 2 -

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 risikoer, 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 internkontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 internkontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Stavanger 30 juni 2023
Atlantic Revisjon AS

Aage Djuve
statsautorisert revisor



Noter 2022

CITY GYM SANDNES 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.

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	945 450	867 114
Arbeidsgiveravgift	138 683	128 598
Pensjonskostnader	40 412	44 931
Andre ytelser	23 430	(41 538)
Sum	1 147 975	999 105

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	168 222
Tilgang i året	29 051
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	197 273
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(81 366)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(114 515)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	82 758
Årets avskrivninger	(33 149)
Økonomisk levetid	0 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %

Note 4 - 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	119 123	128 406
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(75 000)	(75 000)
Netto oppførte kundefordringer	44 123	53 406

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 34 938. Skyldig skattetrekk er kr 34 937.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	102 000	121 246	1 257 931	1 481 177
Årets resultat			308 197	308 197
Egenkapital 31.12.2022	102 000	121 246	1 566 128	1 789 374



Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 9 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	674 466	0	0

Note 10 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	393 324	219 490
+/- Permanente forskjeller	3 668	2 289
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 049)	(8 267)
Årets skattegrunnlag	386 942	213 512
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	85 127	46 973
Sum	85 127	46 973
Skattekostnad i resultatregnskapet	85 127	46 973
Betalbar skatt i skattekostnad	85 127	46 973
Betalbar skatt i balansen	85 127	46 973

Note 11 - 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	(100 083)	(90 034)	(10 049)
Omløpsmidler	(175 000)	(175 000)	0
Netto forskjeller	(275 083)	(265 034)	(10 049)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	275 083	265 034	10 049
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 58 307