



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 856 050  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SURPLUS MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Fossveien 11  
0551 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: Lars Dalen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

### 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, 16.03.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 457 486	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 457 486</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 469 354	112 136
Lønnskostnad	1	565 806	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		92 922	44 000
Annen driftskostnad		1 532 472	1 239 438
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 660 554</b>	<b>1 395 574</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 203 068</b>	<b>-1 395 574</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		67 617	20 651
Annen finansinntekt		483	36
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>68 100</b>	<b>20 687</b>
Annen rentekostnad		725	2
Annen finanskostnad		7 852	186
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 578</b>	<b>187</b>
<b>Netto finans</b>		<b>59 523</b>	<b>20 499</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 143 545</b>	<b>-1 375 074</b>
Skattekostnad			-44 089
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 143 545</b>	<b>-1 330 986</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 143 545</b>	<b>-1 330 985</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-1 143 545	-1 330 985
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 143 545</b>	<b>-1 330 985</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 409 375	2 519 220
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		29 720	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 439 095</b>	<b>2 519 220</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 439 095</b>	<b>2 519 220</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		994 014	80 324
<b>Sum varer</b>		<b>994 014</b>	<b>80 324</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	19 312	1 833
Andre fordringer	4		49 690
<b>Sum fordringer</b>		<b>19 312</b>	<b>51 523</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	11 355 821	14 488 228
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 355 821</b>	<b>14 488 228</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 369 147</b>	<b>14 620 075</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 808 242</b>	<b>17 139 295</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	2 653	2 653



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 653</b>	<b>102 653</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	14 315 830	15 459 374
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 315 830</b>	<b>15 459 374</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>14 418 482</b>	<b>15 562 027</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		263 887	110 492
Skyldige offentlige avgifter		47 519	
Annen kortsiktig gjeld	8	1 078 354	1 466 776
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 389 760</b>	<b>1 577 268</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 389 760</b>	<b>1 577 268</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 808 242</b>	<b>17 139 295</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 493690

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 995 856 050  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SURPLUS MANAGEMENT AS  
Forretningsadresse: Fossveien 11  
0551 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: Lars Dalen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2023

#### 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, 22.06.2023



Organisasjonsnr: 995 856 050  
SURPLUS MANAGEMENT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 457 486	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 457 486</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 469 354	112 136
Lønnskostnad	1	565 806	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		92 922	44 000
Annen driftskostnad		1 532 472	1 239 438
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 660 554</b>	<b>1 395 574</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 203 068</b>	<b>-1 395 574</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		67 617	20 651
Annen finansinntekt		483	36
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>68 100</b>	<b>20 687</b>
Annen rentekostnad		725	2
Annen finanskostnad		7 852	186
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 578</b>	<b>187</b>
<b>Netto finans</b>		<b>59 523</b>	<b>20 499</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 143 545</b>	<b>-1 375 074</b>
Skattekostnad			-44 089
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 143 545</b>	<b>-1 330 986</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 143 545</b>	<b>-1 330 985</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-1 143 545	-1 330 985
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 143 545</b>	<b>-1 330 985</b>



Organisasjonsnr: 995 856 050  
SURPLUS MANAGEMENT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 409 375	2 519 220
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		29 720	
Sum varige driftsmidler		3 439 095	2 519 220
Sum anleggsmidler		3 439 095	2 519 220

#### Omløpsmidler

#### Varer

Varer		994 014	80 324
Sum varer		994 014	80 324

#### Fordringer

Kundefordringer	3	19 312	1 833
Andre fordringer	4		49 690
Sum fordringer		19 312	51 523

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	11 355 821	14 488 228
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 355 821	14 488 228

Sum omløpsmidler		12 369 147	14 620 075
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		15 808 242	17 139 295
---------------	--	------------	------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	2 653	2 653
Sum innskutt egenkapital		102 653	102 653

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	14 315 830	15 459 374
Sum opptjent egenkapital		14 315 830	15 459 374



<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>14 418 482</b>	<b>15 562 027</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		263 887	110 492
Skyldige offentlige avgifter		47 519	
Annen kortsiktig gjeld	<b>8</b>	1 078 354	1 466 776
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 389 760</b>	<b>1 577 268</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 389 760</b>	<b>1 577 268</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 808 242</b>	<b>17 139 295</b>



Organisasjonsnr: 995 856 050  
SURPLUS MANAGEMENT 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 investerings 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>
	465723.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67490.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17853.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14739.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	565805.00	

## 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



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.

**Note**

4

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Opplysninger om:**

**Medlemmer av:**

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Se eventuelle andre vedlegg.



## CENTER REVISJON

Center Revisjon AS  
Tuneveien 97  
1712 Grålum  
Telefon: 69 10 44 30  
Orgnr. 916788517 MVA  
Bankkonto: 6129.06.78845  
centerrevisjon.no  
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

### **Surplus Management AS** Orgnr. 995856050

#### **UAVHENGIG REVISORS BERETNING**

##### **Konklusjon**

Vi har revidert årsregnskapet til Surplus Management AS som viser et underskudd på kr. 1 143 545, som består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 i avsnittet om «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 om fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



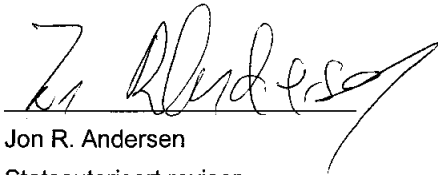
### Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

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

Sarpsborg 1. juni 2023

**Center Revisjon AS**



Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



## Noter 2022 SURPLUS MANAGEMENT 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	465 723	
Arbeidsgiveravgift	67 490	
Pensjonskostnader	17 853	
Andre ytelser	14 739	
<b>Sum</b>	<b>565 805</b>	

## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	307 635	2 255 585		2 563 220
Tilgang i året	0	970 000	42 797	1 012 797
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>307 635</b>	<b>3 225 585</b>	<b>42 797</b>	<b>3 576 017</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(44 000)		(44 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(123 845)	(13 077)	(136 922)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>307 635</b>	<b>3 101 740</b>	<b>29 720</b>	<b>3 439 095</b>
Årets avskrivninger		(79 845)	(13 077)	(92 922)
Økonomisk levetid		10 - 50 år	3 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>2 - 10 %</b>	<b>33,33 %</b>	

## Note 3 - 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	19 312	1 833
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>19 312</b>	<b>1 833</b>

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1 426 346. Skyldig skattetrekk er kr 26 677.

## Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Vinje, Morten	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>	



## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	2 653	15 459 374	15 562 027
Årets resultat			(1 143 545)	(1 143 545)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>2 653</b>	<b>14 315 830</b>	<b>14 418 482</b>

## Note 8 - Nærstående parter

Det er bokført gjeld til styrelser med kr. 968 980.  
Det er ikke renteberegnet.

## Note 9 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 11 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

## Note 12 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 143 545)	(1 375 074)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(22 615)	(232)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(1 166 160)</b>	<b>(1 375 306)</b>
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(44 089)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>(44 089)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 13 - 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	44 232	66 847	(22 615)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 565 126)	(2 731 286)	1 166 160
Netto forskjeller	(1 520 894)	(2 664 439)	1 143 545
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 520 894	2 664 439	(1 143 545)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 586 177