



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 155 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALGER FJELLVIK REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Sjøfartsgata 12
7714 STEINKJER

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: HALGER FJELLVIK
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, 12.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 131 448	1 975 833
Annen driftsinntekt		-6 000	13 000
Sum inntekter		2 125 448	1 988 833
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 353 547	1 226 414
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	5 347	13 560
Annen driftskostnad	6	729 900	723 983
Sum kostnader		2 088 794	1 963 956
Driftsresultat		36 654	24 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 209	769
Sum finansinntekter		1 209	769
Annen rentekostnad		3 779	3 977
Annen finanskostnad			119
Sum finanskostnader		3 779	4 096
Netto finans		-2 570	-3 327
Ordinært resultat før skattekostnad		34 083	21 550
Skattekostnad	7	10 718	7 614
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 366	13 935
Årsresultat		23 365	13 936
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		23 400	31 200
Annen egenkapital		-35	-17 264
Sum overføringer og disponeringer		23 365	13 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	18 251	16 835
Sum immaterielle eiendeler		18 251	16 835
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	12 479	
Sum varige driftsmidler		12 479	
Sum anleggsmidler		30 730	16 835
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	445 520	475 564
Andre fordringer		86 065	56 525
Sum fordringer		531 585	532 089
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	79 191	83 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 191	83 761
Sum omløpsmidler		610 777	615 850
SUM EIENDELER		641 507	632 685
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	48 869	48 904
Sum opptjent egenkapital		48 869	48 904
Sum egenkapital	12	148 869	148 904
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		42 837	
Leverandørgjeld		25 899	57 674
Betalbar skatt	7	5 534	5 648
Skyldige offentlige avgifter		180 688	156 062
Kortsiktig konserngjeld		30 000	101 000
Annen kortsiktig gjeld		207 679	163 397
Sum kortsiktig gjeld		492 637	483 781
Sum gjeld		492 637	483 781
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		641 507	632 685



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 724546

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 155 779
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALGER FJELLVIK REGNSKAPSKONTOR AS
Forretningsadresse: Sjøfartsgata 12
7714 STEINKJER

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: HALGER FJELLVIK
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 06.09.2023



Organisasjonsnr: 966 155 779
HALGER FJELLVIK REGNSKAPSKONTOR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 131 448	1 975 833
Annen driftsinntekt		-6 000	13 000
Sum inntekter		2 125 448	1 988 833
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 353 547	1 226 414
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	5 347	13 560
Annen driftskostnad	6	729 900	723 983
Sum kostnader		2 088 794	1 963 956
Driftsresultat		36 654	24 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 209	769
Sum finansinntekter		1 209	769
Annen rentekostnad		3 779	3 977
Annen finanskostnad			119
Sum finanskostnader		3 779	4 096
Netto finans		-2 570	-3 327
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	10 718	7 614
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 366	13 935
Årsresultat		23 365	13 936
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		23 400	31 200
Annen egenkapital		-35	-17 264
Sum overføringer og disponeringer		23 365	13 936



Organisasjonsnr: 966 155 779
HALGER FJELLVIK REGNSKAPSKONTOR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	18 251	16 835
Sum immaterielle eiendeler		18 251	16 835
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	12 479	
Sum varige driftsmidler		12 479	
Sum anleggsmidler		30 730	16 835
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	445 520	475 564
Andre fordringer		86 065	56 525
Sum fordringer		531 585	532 089
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	79 191	83 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 191	83 761
Sum omløpsmidler		610 777	615 850
SUM EIENDELER		641 507	632 685
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	48 869	48 904
Sum opptjent egenkapital		48 869	48 904
Sum egenkapital	12	148 869	148 904



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		42 837	
Leverandørgjeld		25 899	57 674
Betalbar skatt	7	5 534	5 648
Skyldige offentlige			
avgifter		180 688	156 062
Kortsiktig konserngjeld		30 000	101 000
Annen kortsiktig gjeld		207 679	163 397
Sum kortsiktig gjeld		492 637	483 781
Sum gjeld		492 637	483 781
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		641 507	632 685



Organisasjonsnr: 966 155 779
HALGER FJELLVIK REGNSKAPSKONTOR 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. 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. 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

4

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	1136173.00	1195955.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	183280.00	177545.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34094.00	-147086.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1353547.00	1226414.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>	
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak



Se eventuelle andre vedlegg.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Moafjæra 8A
7606 Levanger

Føretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Halger Fjellvik Regnskapskontor AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Halger Fjellvik Regnskapskontor AS som 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 konklusjon

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 (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Levanger, 04. september 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo dokumentno: H6NDQ-10G4M-CWSLL-HXF32-GNVJP-4E30



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" - sikker digital signatur
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Amund Petter Amundsen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-09-04 14:35:47 UTC



Penneo Dokumentnr: +6N0Q:10G4M-CWSL-HXF32-GNVJP-14E30

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Resultatregnskap for 2022
HALGER FJELLVIK REGNSKAPSKONTOR AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 131 448	1 975 833
Annen driftsinntekt		(6 000)	13 000
Sum driftsinntekter		2 125 448	1 988 833
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(1 353 547)	(1 226 414)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	(5 347)	(13 560)
Annen driftskostnad	6	(729 900)	(723 983)
Sum driftskostnader		(2 088 794)	(1 963 956)
Driftsresultat		36 654	24 877
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 209	769
Sum finansinntekter		1 209	769
Annen rentekostnad		(3 779)	(3 977)
Annen finanskostnad		0	(119)
Sum finanskostnader		(3 779)	(4 096)
Netto finans		(2 570)	(3 327)
Resultat før skattekostnad		34 083	21 550
Skattekostnad	7	(10 718)	(7 614)
Årsresultat		23 365	13 936
Overføringer			
Konsernbidrag		23 400	31 200
Annen egenkapital		(35)	(17 264)
Sum		23 365	13 936



Balanse pr. 31. desember 2022
HALGER FJELLVIK REGNSKAPSKONTOR AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	18 251	16 835
Sum immaterielle eiendeler		18 251	16 835
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	12 479	0
Sum varige driftsmidler		12 479	0
Sum anleggsmidler		30 730	16 835
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	445 520	475 564
Andre fordringer		86 065	56 525
Sum fordringer		531 585	532 089
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	79 191	83 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		79 191	83 761
Sum omløpsmidler		610 777	615 850
Sum eiendeler		641 507	632 685



Balanse pr. 31. desember 2022
HALGER FJELLVIK REGNSKAPSKONTOR AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	48 869	48 904
Sum opptjent egenkapital		48 869	48 904
Sum egenkapital	12	148 869	148 904
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		42 837	0
Leverandørgjeld		25 899	57 674
Betalbar skatt	7	5 534	5 648
Skyldige offentlige avgifter		180 688	156 062
Kortsiktig konserngjeld		30 000	101 000
Annen kortsiktig gjeld		207 679	163 397
Sum kortsiktig gjeld		492 637	483 781
Sum gjeld		492 637	483 781
Sum egenkapital og gjeld		641 507	632 685

STEINKJER 21.06.2022



Halger Fjellvik
styreleder/daglig leder



Noter 2022

HALGER FJELLVIK REGNSKAPSKONTOR 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.

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.

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	1 136 173	1 195 955
Arbeidsgiveravgift	183 280	177 545
Andre ytelser / Refusjoner	34 094	(147 086)
Sum	1 353 547	1 226 414

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	754 380	0	9 097

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	
Tilgang i året	17 826
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	17 826
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(5 347)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	12 479
Årets avskrivninger	5 347
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	33%

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	18 975	24 350
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	18 975	24 350



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	34 083	21 550
+/- Permanente forskjeller	14 633	13 059
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	6 438	31 063
Årets skattegrunnlag	55 154	65 672
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	12 134	14 448
Sum	12 134	14 448
+/- Endring i utsatt skatt	(1 416)	(6 834)
Skattekostnad i resultatregnskapet	10 718	7 614
Betalbar skatt i skattekostnad	12 134	14 448
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(6 600)	(8 800)
Betalbar skatt i balansen	5 534	5 648

Note 8 - 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	0	1	(1)
Omløpsmidler	(76 523)	(82 962)	6 439
Sum midlertidige forskjeller	(76 523)	(82 961)	6 438
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(16 835)	(18 251)	1 416

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	540 520	557 564
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(95 000)	(82 000)
Netto oppførte kundefordringer	445 520	475 564

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 72 587. Skyldig skattetrekk er kr 67 871.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
FJELLVIK HOLDING AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	48 904	148 904
Årets resultat		23 365	23 365
Konsernbidrag		(23 400)	(23 400)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	48 869	148 869