



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	952 923 323
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOKUS POKUS AS
Forretningsadresse:	Landstads vei 13 7052 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Svein Opheim
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		12 296 691	13 339 197
Annen driftsinntekt		126 000	
Sum inntekter		12 422 691	13 339 197
Kostnader			
Varekostnad		6 150 244	6 994 453
Lønnskostnad	1, 2	3 729 736	2 763 673
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 908	26 135
Annen driftskostnad		2 748 973	2 270 369
Sum kostnader		12 649 862	12 054 630
Driftsresultat		-227 171	1 284 568
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 695	112 810
Annen finansinntekt		1 641 250	340 083
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 841 780	2 586 448
Sum finansinntekter		3 500 724	3 039 341
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 297 148	762 864
Annen rentekostnad		3 043	28 023
Annen finanskostnad		961 757	17 848
Sum finanskostnader		2 261 948	808 735
Netto finans		1 238 776	2 230 606
Ordinært resultat før skattekostnad		1 011 605	3 515 174
Skattekostnad	4	38 704	309 971
Ordinært resultat etter skattekostnad		972 903	3 205 202
Årsresultat		972 901	3 205 203
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		972 901	3 205 203



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		972 901	3 205 203



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	11 221 243	11 221 243
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	83 633	104 541
Sum varige driftsmidler		11 304 876	11 325 784
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	201	201
Investeringer i aksjer og andeler		20 635 271	19 129 762
Sum finansielle anleggsmidler		20 635 472	19 129 963
Sum anleggsmidler		31 940 348	30 455 748
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 884 105	1 860 168
Sum varer		1 884 105	1 860 168
Fordringer			
Kundefordringer	6	64 375	162 044
Andre fordringer	7	1 080 747	808 128
Konsernfordringer	5		302 617
Sum fordringer		1 145 122	1 272 789
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 571 665	3 649 682
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 571 665	3 649 682
Sum omløpsmidler		5 600 892	6 782 639
SUM EIENDELER		37 541 239	37 238 387



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	33 702 526	32 729 625
Sum opptjent egenkapital		33 702 526	32 729 625
Sum egenkapital	10	33 802 526	32 829 625
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	1 640 690	2 050 862
Sum avsetninger for forpliktelser		1 640 690	2 050 862
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	405 079	631 139
Sum annen langsiktig gjeld		405 079	631 139
Sum langsiktig gjeld		2 045 769	2 682 001
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		618 024	324 451
Betalbar skatt	4	448 876	822 687
Skyldige offentlige avgifter		354 594	410 404
Annen kortsiktig gjeld		271 450	169 219
Sum kortsiktig gjeld		1 692 944	1 726 761
Sum gjeld		3 738 713	4 408 762
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 541 239	37 238 387



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 682472

Enheten

Organisasjonsnummer: 952 923 323
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOKUS POKUS AS
Forretningsadresse: Landstads vei 13
7052 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Svein Opheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 15.08.2023

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: 952 923 323
HOKUS POKUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 296 691	13 339 197
Annen driftsinntekt		126 000	
Sum inntekter		12 422 691	13 339 197
Kostnader			
Varekostnad		6 150 244	6 994 453
Lønnskostnad	1, 2	3 729 736	2 763 673
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 908	26 135
Annen driftskostnad		2 748 973	2 270 369
Sum kostnader		12 649 862	12 054 630
Driftsresultat		-227 171	1 284 568
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 695	112 810
Annen finansinntekt		1 641 250	340 083
Verdiøkning av finansielle instrumenter		1 841 780	2 586 448
Sum finansinntekter		3 500 724	3 039 341
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		1 297 148	762 864
Annen rentekostnad		3 043	28 023
Annen finanskostnad		961 757	17 848
Sum finanskostnader		2 261 948	808 735
Netto finans		1 238 776	2 230 606
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	1 011 605	3 515 174
Ordinært resultat etter skattekostnad		972 903	3 205 202
Årsresultat		972 901	3 205 203
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		972 901	3 205 203
Sum overføringer og disponeringer		972 901	3 205 203



Organisasjonsnr: 952 923 323
HOKUS POKUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	11 221 243	11 221 243
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	83 633	104 541
Sum varige driftsmidler		11 304 876	11 325 784

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	201	201
Investeringer i aksjer og andeler		20 635 271	19 129 762
Sum finansielle anleggsmidler		20 635 472	19 129 963
Sum anleggsmidler		31 940 348	30 455 748

Omløpsmidler

Varer

Varer		1 884 105	1 860 168
Sum varer		1 884 105	1 860 168

Fordringer

Kundefordringer	6	64 375	162 044
Andre fordringer	7	1 080 747	808 128
Konsernfordringer	5		302 617
Sum fordringer		1 145 122	1 272 789

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 571 665	3 649 682
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 571 665	3 649 682

Sum omløpsmidler		5 600 892	6 782 639
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		37 541 239	37 238 387
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital



Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	33 702 526	32 729 625
Sum opptjent egenkapital		33 702 526	32 729 625
Sum egenkapital	10	33 802 526	32 829 625
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	1 640 690	2 050 862
Sum avsetninger for forpliktelse		1 640 690	2 050 862
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	12	405 079	631 139
Sum annen langsiktig gjeld		405 079	631 139
Sum langsiktig gjeld		2 045 769	2 682 001
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		618 024	324 451
Betalbar skatt	4	448 876	822 687
Skyldige offentlige avgifter		354 594	410 404
Annen kortsiktig gjeld		271 450	169 219
Sum kortsiktig gjeld		1 692 944	1 726 761
Sum gjeld		3 738 713	4 408 762
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 541 239	37 238 387



Organisasjonsnr: 952 923 323
HOKUS POKUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3068512.00	2293591.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	456442.00	338956.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	160518.00	107804.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44265.00	23321.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3729737.00	2763672.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		302617.00

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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

Note

12

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

7

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.



■ Åfjord

Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen

Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland

Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Hokus Pokus AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Hokus Pokus AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 972 901. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Autorisert
Regnskapførerselskap

stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Systemrevisjon Fosen AS
Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

www.systemrevisjon.no



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

Rissa, 30.06.2023
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor



Noter 2022 Hokus Pokus AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 068 512	2 293 591
Arbeidsgiveravgift	456 442	338 956
Pensjonskostnader	160 518	107 804
Andre ytelser	44 265	23 321
Sum	3 729 737	2 763 672

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 8 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	11 221 243	2 741 098	13 962 341
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	11 221 243	2 741 098	13 962 341
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(2 636 557)	(2 636 557)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(2 657 465)	(2 657 465)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	11 221 243	83 633	11 304 876
Årets avskrivninger		(20 908)	(20 908)
Økonomisk levetid		3,3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo		20,0 - 30,0 %	

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 011 605	3 515 174
+/- Permanente forskjeller	(835 679)	(2 106 215)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 864 421	2 330 526
Årets skattegrunnlag	2 040 347	3 739 485
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	448 876	822 687
Sum	448 876	822 687
+/- Endring i utsatt skatt	(410 172)	(512 716)
Skattekostnad i resultatregnskapet	38 704	309 971
Betalbar skatt i skattekostnad	448 876	822 687
Betalbar skatt i balansen	448 876	822 687

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	302 617



Note 6 - 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	64 375	162 044
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	64 375	162 044

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - 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
Opheim, Svein (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	32 729 625	32 829 625
Årets resultat		972 901	972 901
Egenkapital 31.12.2022	100 000	33 702 526	33 802 526

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	(6 005)	(4 804)	(1 201)
Gevinst- og tapskonto	9 328 107	7 462 485	1 865 622
Sum midlertidige forskjeller	9 322 102	7 457 681	1 864 421
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	2 050 862	1 640 690	410 172

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 13 - Obligatorisk tjenestepensjon

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