



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 294 454
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORHEL SCHIVE AS
Forretningsadresse: Norrkøpingveien 4
7020 TRONDHEIM

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: Torkel Schive AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		72 891 151	69 117 762
Annen driftsinntekt		6 626	484
Sum inntekter		72 897 777	69 118 246
Kostnader			
Varekostnad		34 003 248	33 403 457
Lønnskostnad	1, 2	22 842 437	21 914 857
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	54 432	49 896
Annen driftskostnad		16 423 388	13 982 639
Sum kostnader		73 323 505	69 350 850
Driftsresultat		-425 729	-232 604
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt		18 368	20 228
Sum finansinntekter		18 368	20 229
Annen rentekostnad		657	786
Sum finanskostnader		657	786
Netto finans		17 711	19 443
Ordinært resultat før skattekostnad		-408 017	-213 161
Skattekostnad	4, 5		-1
Ordinært resultat etter skattekostnad		-408 017	-213 159
Årsresultat		-408 017	-213 160
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-39 301	
Annen egenkapital		-368 717	-213 160
Sum overføringer og disponeringer		-408 017	-213 160



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	167 833	222 265
Sum varige driftsmidler		167 833	222 265
Sum anleggsmidler		167 833	222 265
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 591 600	3 651 900
Sum varer		3 591 600	3 651 900
Fordringer			
Kundefordringer		25 756	124 702
Andre fordringer	6	1 578 268	217 892
Sum fordringer		1 604 024	342 594
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			81 783
Sum investeringer			81 783
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 184 110	5 573 087
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 184 110	5 573 087
Sum omløpsmidler		10 379 734	9 649 364
SUM EIENDELER		10 547 567	9 871 628

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 13 500,00)	7, 8	1 350 000	1 350 000
Annen innskutt egenkapital	7	34 434	34 434
Sum innskutt egenkapital		1 384 434	1 384 434
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		368 717
Udekket tap	7	39 301	
Sum opptjent egenkapital		-39 301	368 717
Sum egenkapital	7	1 345 133	1 753 151
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 097 388	3 082 180
Skyldige offentlige avgifter		1 821 495	1 749 763
Annen kortsiktig gjeld		3 283 551	3 286 534
Sum kortsiktig gjeld		9 202 434	8 118 478
Sum gjeld		9 202 434	8 118 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 547 567	9 871 628



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 430193

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 294 454
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORHEL SCHIVE AS
Forretningsadresse: Norrkøpingveien 4
7020 TRONDHEIM

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: Torkel Schive AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2023

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, 07.06.2023



Organisasjonsnr: 988 294 454
TORHEL SCHIVE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		72 891 151	69 117 762
Annen driftsinntekt		6 626	484
Sum inntekter		72 897 777	69 118 246
Kostnader			
Varekostnad		34 003 248	33 403 457
Lønnskostnad	1, 2	22 842 437	21 914 857
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	54 432	49 896
Annen driftskostnad		16 423 388	13 982 639
Sum kostnader		73 323 505	69 350 850
Driftsresultat		-425 729	-232 604
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt		18 368	20 228
Sum finansinntekter		18 368	20 229
Annen rentekostnad		657	786
Sum finanskostnader		657	786
Netto finans		17 711	19 443
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	-408 017	-213 161
Ordinært resultat etter skattekostnad		-408 017	-213 159
Årsresultat		-408 017	-213 160
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-39 301	
Annen egenkapital		-368 717	-213 160
Sum overføringer og disponeringer		-408 017	-213 160



Organisasjonsnr: 988 294 454
TORHEL SCHIVE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	167 833	222 265
Sum varige driftsmidler		167 833	222 265
Sum anleggsmidler		167 833	222 265
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 591 600	3 651 900
Sum varer		3 591 600	3 651 900
Fordringer			
Kundefordringer		25 756	124 702
Andre fordringer	6	1 578 268	217 892
Sum fordringer		1 604 024	342 594
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			81 783
Sum investeringer			81 783
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 184 110	5 573 087
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 184 110	5 573 087
Sum omløpsmidler		10 379 734	9 649 364
SUM EIENDELER		10 547 567	9 871 628
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 13 500,00)	7, 8	1 350 000	1 350 000
Annen innskutt egenkapital	7	34 434	34 434
Sum innskutt egenkapital		1 384 434	1 384 434



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		368 717
Udekket tap	7	39 301	
Sum opptjent egenkapital		-39 301	368 717
Sum egenkapital	7	1 345 133	1 753 151
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 097 388	3 082 180
Skyldige offentlige avgifter		1 821 495	1 749 763
Annen kortsiktig gjeld		3 283 551	3 286 534
Sum kortsiktig gjeld		9 202 434	8 118 478
Sum gjeld		9 202 434	8 118 478
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 547 567	9 871 628



Organisasjonsnr: 988 294 454
TORSEL SCHIVE 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. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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

2



Antall årsverk i regnskapsåret
43.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19913753.00	18867274.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2658884.00	2488735.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	259723.00	418735.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10078.00	140113.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22842438.00	21914857.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note
3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	272161.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	272161.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-104328.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	167833.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-54432.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
--	--------------	------------------

<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

6

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.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Torkel Schive AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Torkel Schive AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

Styret og daglig leders 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 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.



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

BDO AS

John Krogstad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: GMM7F-BMIA-U0L6-FWFF-0KVOD-XOLHX



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."

John Krogstad

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-473184

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-05-23 13:08:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GMM7F-BM1A-U0L6-FWFFT-0KVOD-X0LHX

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>



TORKEL SCHIVE AS

ÅRSBERETNING 2022

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

TORKEL SCHIVE AS driver salg og ..., samt fra leide/egne lokaler i Norrkøpingveien 4. Selskapets forretningskontor ligger i Trondheim kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2022 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2022 på kr. -408 017, mot et resultat på kr. -213 160 året før. Selskapet har pr. 31.12.2022 en bokført egenkapital på 1 345 133, total balansesum er på kr. 10 547 567. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

I styret sitter det kun en mann. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

TRONDHEIM, den 11.05.2023

TRONDHEIM
11.05.2023

Torkel Schive
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 TORHEL SCHIVE 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. 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

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	19 913 753	18 867 274
Arbeidsgiveravgift	2 658 884	2 488 735
Pensjonskostnader	259 723	418 735
Andre ytelser / Refusjoner	10 078	140 113
Sum	22 842 438	21 914 857

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 43 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	272 161
Anskaffelseskost 31.12.2022	272 161
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(104 328)
Balansført verdi 31.12.2022	167 833
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(54 432)

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(408 017)	(213 161)
+/- Permanente forskjeller	38 212	122 442
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 729)	(26 692)
Årets skattegrunnlag	(375 534)	(117 411)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(1)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(1)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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	(37 171)	(31 442)	(5 729)
Skattemessig fremførbart underskudd	(117 411)	(492 945)	375 534
Netto forskjeller	(154 582)	(524 387)	369 805
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	154 582	524 387	(369 805)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 350 000	34 434	368 717		1 753 151
Årets resultat			(368 717)	(39 301)	(408 017)
Egenkapital 31.12.2022	1 350 000	34 434	0	(39 301)	1 345 133

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	13 500,00	1 350 000,00
Sum	100		1 350 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
NI + TO AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	