



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 094 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILCOM AS
Forretningsadresse: Fotvegen 30A
4250 KOPERVIK

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: Stian Vilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2023

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, 24.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 715 367	4 266 708
Annen driftsinntekt		5 947	49 396
Sum inntekter		4 721 314	4 316 104
Kostnader			
Varekostnad		1 721 719	1 830 283
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 828 047	1 521 102
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	118 506	87 440
Annen driftskostnad	6	671 221	640 599
Sum kostnader		4 339 493	4 079 423
Driftsresultat		381 821	236 680
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		606	86
Annen finansinntekt		14	10 430
Sum finansinntekter		620	10 516
Annen rentekostnad		22 045	24 590
Sum finanskostnader		22 045	24 590
Netto finans		-21 425	-14 073
Ordinært resultat før skattekostnad		360 396	222 607
Skattekostnad	7	79 286	48 974
Ordinært resultat etter skattekostnad		281 110	173 632
Årsresultat		281 110	173 633
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		281 110	173 633
Sum overføringer og disponeringer		281 110	173 633



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	14 000	14 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	563 790	354 296
Sum varige driftsmidler		577 790	368 296
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8	36 893	
Sum finansielle anleggsmidler		36 893	
Sum anleggsmidler		614 683	368 296
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 288 723	1 026 917
Sum varer		1 288 723	1 026 917
Fordringer			
Kundefordringer	9	367 108	224 056
Andre fordringer	10	45 201	29 525
Sum fordringer		412 309	253 580
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	72 531	61 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 531	61 932
Sum omløpsmidler		1 773 563	1 342 429
SUM EIENDELER		2 388 246	1 710 725

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13	500 000	500 000
Overkurs	13	250	250
Sum innskutt egenkapital		500 250	500 250
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	525 850	244 740
Sum opptjent egenkapital		525 850	244 740
Sum egenkapital	13	1 026 100	744 990
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	30 559	17 972
Sum avsetninger for forpliktelser		30 559	17 972
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	479 582	261 312
Sum annen langsiktig gjeld		479 582	261 312
Sum langsiktig gjeld		510 141	279 284
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		174 347	107 691
Leverandørgjeld		245 285	264 015
Betalbar skatt		66 699	33 401
Skyldige offentlige avgifter		237 604	187 379
Annen kortsiktig gjeld		128 069	93 965
Sum kortsiktig gjeld		852 004	686 451
Sum gjeld		1 362 146	965 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 388 246	1 710 725



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 339538

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 094 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: WILCOM AS
Forretningsadresse: Fotvegen 30A
4250 KOPERVIK

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: Stian Vilhelmsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 29.03.2023



Organisasjonsnr: 990 094 578
WILCOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 715 367	4 266 708
Annen driftsinntekt		5 947	49 396
Sum inntekter		4 721 314	4 316 104
Kostnader			
Varekostnad		1 721 719	1 830 283
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 828 047	1 521 102
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	118 506	87 440
Annen driftskostnad	6	671 221	640 599
Sum kostnader		4 339 493	4 079 423
Driftsresultat		381 821	236 680
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		606	86
Annen finansinntekt		14	10 430
Sum finansinntekter		620	10 516
Annen rentekostnad		22 045	24 590
Sum finanskostnader		22 045	24 590
Netto finans		-21 425	-14 073
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	360 396	222 607
Ordinært resultat etter skattekostnad		79 286	48 974
Årsresultat		281 110	173 632
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		281 110	173 633
Sum overføringer og disponeringer		281 110	173 633



Organisasjonsnr: 990 094 578
WILCOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	5	14 000	14 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5	563 790	354 296
Sum varige driftsmidler			
		577 790	368 296
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	8	36 893	
Sum finansielle anleggsmidler			
		36 893	
Sum anleggsmidler			
		614 683	368 296
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		1 288 723	1 026 917
Sum varer			
		1 288 723	1 026 917
Fordringer			
Kundefordringer			
	9	367 108	224 056
Andre fordringer			
	10	45 201	29 525
Sum fordringer			
		412 309	253 580
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	11	72 531	61 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		72 531	61 932
Sum omløpsmidler			
		1 773 563	1 342 429
SUM EIENDELER			
		2 388 246	1 710 725
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)			
	12, 13	500 000	500 000
Overkurs			
	13	250	250



Sum innskutt egenkapital		500 250	500 250
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	525 850	244 740
Sum opptjent egenkapital		525 850	244 740
Sum egenkapital	13	1 026 100	744 990
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14	30 559	17 972
Sum avsetninger for forpliktelser		30 559	17 972
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	479 582	261 312
Sum annen langsiktig gjeld		479 582	261 312
Sum langsiktig gjeld		510 141	279 284
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		174 347	107 691
Leverandørgjeld		245 285	264 015
Betalbar skatt		66 699	33 401
Skyldige offentlige avgifter		237 604	187 379
Annen kortsiktig gjeld		128 069	93 965
Sum kortsiktig gjeld		852 004	686 451
Sum gjeld		1 362 146	965 735
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 388 246	1 710 725



Organisasjonsnr: 990 094 578
WILCOM 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**

4

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1623200.00	1364810.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	234159.00	193983.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28719.00	16411.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-58032.00	-54102.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1828046.00	1521102.00

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****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

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
36893.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

15

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

10

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.



Årsberetning 2022 Wilcom AS

Org. nr.: 990 094 578

Regnskapsperiode 01.01.22- 31.12.22

Virksomhetens art og hvor den drives:

Selskapet driver med salg og vedlikehold av datamaskiner og elektronisk utstyr, programvareutvikling og renholdstjenester. Selskapet har forretningskontor i moderne og tidsmessige lokaliteter i Karmøy Kommune.

Analyse av årsregnskapet og sentrale risiko og usikkerhetsfaktorer

Virksomhet

Rettvisende oversikt

Det fremlagte resultatregnskap og balanse, med tilhørende noter, gir etter styrets oppfatning et tilfredsstillende uttrykk for resultatet og den økonomiske stilling i regnskapsperioden. Styret mener også at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler, gjeld og finansielle stilling pr. 31. desember 2022.

Fortsatt drift

Regnskapet viser et overskudd på kr. 281.110,- etter skatt, noe som har forbedret egenkapitalsituasjonen, slik at hele EK er intakt. Vi viser i den forbindelse til aksjeloven §3-5 om styrets handleplikt. For å rette opp i selskapets økonomiske situasjon ble det i 2011 skutt inn kr. 150.000,- i ny aksjekapital, disse ble tilbakeført til eier i 2019, samtidig ble streng budsjettkontroll opprettholdt. Omsetningen økte med ca.9,4% i forhold til 2022, samtidig som driftskostnadene økte med ca. 10,6%. Selskapet fikk økt kassekreditt i 2017, noe som lettet likvidsituasjonen. Kortsiktig gjeld utgjorde 35,68% av totalkapitalen pr. 31.12.22 mot 40,13% pr. 31.12.2021 Egenkapitalen utgjorde 42,97% av totalkapitalen pr. 31.12.2022, mot 43,51% pr. 31.12.2021.

Hittil i mars 2023 viser omsetningen en liten nedgang i forhold til samme periode i 2022, noe vi antar skyldes utviklingen i næringslivet og samfunnet forøvrig. Med bakgrunn i den utviklingen vi har frem til nå 2023, vurdering av utviklingen fremover og streng budsjettkontroll finner styret det forsvarlig å fortsette driften, og regnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø og likestilling

Sykefraværet i selskapet var på 0% av total arbeidstid

Det har i året ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker som har resultert i større materielle skader eller personskader. Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende og det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i regnskapsåret 2022.

Selskapet følger de lover og regler som er relevante i forhold til likestilling, inkludert relevanteavtaler mellom partene i arbeidslivet. Av selskapets 7 ansatte er det 5 kvinner. Kvinneandelen er således på 71,43%. Ekstra tiltak for å fremme likestilling og forhindre forskjellsbehandling er ikke igangsatt da det arbeides



fortløpende med for likestilling mellom kjønnene og det er heller ikke mottatt noen tilbakemeldinger i form for at selskapets personalpolitikk oppleves kjønnsdiskriminerende.

Styret består av 1 styremedlem og 1 varamedlem, begge menn.

Ytre miljø

Den virksomhet som drives påvirker det ytre miljø slik all ordinær varehandel gjør. Foretaket følger de forskrifter og pålegg som stilles i bransjen.

Fremtidig utvikling

På kort sikt regner vi med økning i omsetningen. På mellomlang og lang sikt regner vi med et bra resultat i 2023.

For øvrig har det ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av regnskapene.

Finansiell risiko

Markedsrisiko: Selskapets rentebærende gjeld har flytende rente, og er således eksponert mot endringer i rentenivået. Selskapet er lite eksponert mot endringer i valutakurser ved at minimalt av leverandørgjelden er i annen valuta. Selskapet har ikke foretatt noen sikring av terminkontrakter eller lignende.

Kredittrisiko: Historisk har selskapet opplevd noe tap på fordringer. Det er innført nye rutiner rundt inndrivning av fordringer. Det har resultert i god forbedring i 2020.

Likviditetsrisiko: Selskapet vurderer likviditeten som noe letter enn tidligere år, og det forventes ytterligere positive endringer i 2021

Disponering av resultat og egenkapital

Årets resultat e/skatt	281.110
Overført til annen egenkapital og udekket tap	<u>281.110</u>

Kopervik, 27.03.2023

I styret for Wilcom AS

Stian Vilhelmsen
Styrets leder

David Sjøen



Noter 2022

Wilcom 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	1 623 200	1 364 810



Arbeidsgiveravgift	234 159	193 983
Pensjonskostnader	28 719	16 411
Andre ytelser / Refusjoner	(58 032)	(54 102)
Sum	1 828 046	1 521 102

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

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	781 724
Tilgang i året	328 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 109 724
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(427 428)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(545 934)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	563 790
Årets avskrivninger	(118 506)
Økonomisk levetid	3 - 6 år
Avskrivningsplan: Lineær	16,67 - 33,33 %

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	360 396	222 607
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(57 217)	(22 364)
- Fremførbart underskudd		(48 419)
Årets skattegrunnlag	303 179	151 824
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	66 699	33 401
Sum	66 699	33 401
+/- Endring i utsatt skatt	12 587	15 573
Skattekostnad i resultatregnskapet	79 286	48 974
Betalbar skatt i skattekostnad	66 699	33 401
Betalbar skatt i balansen	66 699	33 401



Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

36 893

Note 9 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	377 108	234 056
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	367 108	224 056

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 55 528. Skyldig skattetrekk er kr 55 528.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Vilhelmsen, Stian (Daglig leder, Styreleder)	500	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	500	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	500 000	250	244 740	744 990
Årets resultat			281 110	281 110
Egenkapital 31.12.2022	500 000	250	525 850	1 026 100

Note 14 - 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	91 689	148 906	(57 217)
Omløpsmidler	(10 000)	(10 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	81 689	138 906	(57 217)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	17 972	30 559	(12 587)

Note 15 - 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.