



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 696 054
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
Forretningsadresse: Oasen Bydelsenter
Specsavers Optikk
5147 FYLLINGSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Nina Osnes Herdlevær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 13.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 001 260	13 589 583
Sum inntekter		15 001 260	13 589 583
Kostnader			
Varekostnad		4 640 264	4 247 782
Lønnskostnad	1, 2	4 971 864	4 570 719
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	272 919	288 114
Annen driftskostnad	4	4 680 665	4 341 572
Sum kostnader		14 565 711	13 448 187
Driftsresultat		435 549	141 396
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32 294	12 028
Annen finansinntekt		876	688
Sum finansinntekter		33 170	12 716
Annen rentekostnad		14 949	26 278
Sum finanskostnader		-14 949	-26 278
Netto finans		18 221	-13 562
Resultat før skattekostnad		453 770	127 834
Skattekostnad	5, 6	117 631	29 308
Årsresultat		336 139	98 526
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		336 000	100 000
Annen egenkapital		139	-1 474
Sum overføringer og disponeringer		336 139	98 526



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	343 225	488 530
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	328 138	455 752
Sum varige driftsmidler		671 363	944 282
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		671 363	944 282
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		322 400	322 500
Sum varer		322 400	322 500
Fordringer			
Kundefordringer		31 747	45 389
Andre kortsiktige fordringer		16 687	14 756
Sum fordringer		48 434	60 144
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 621 965	1 989 383
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 621 965	1 989 383
Sum omløpsmidler		2 992 798	2 372 027
SUM EIENDELER		3 664 162	3 316 309



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	4 600	4 600
Sum innskutt egenkapital		104 600	104 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 145 034	1 144 895
Sum opptjent egenkapital		1 145 034	1 144 895
Sum egenkapital		1 249 634	1 249 495
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	200 000	466 667
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	466 667
Sum langsiktig gjeld		200 000	466 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		760 793	609 879
Betalbar skatt	5, 6	117 631	35 884
Skyldige offentlige avgifter	7	508 625	465 054
Utbytte		336 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		491 478	389 330
Sum kortsiktig gjeld		2 214 527	1 600 147
Sum gjeld		2 414 527	2 066 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 664 162	3 316 309



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 334265

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 696 054
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
Forretningsadresse: Oasen Bydelsenter
Specsavers Optikk
5147 FYLLINGSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Nina Osnes Herdlevær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 23.03.2024

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: 982 696 054
FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN
AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 001 260	13 589 583
Sum inntekter		15 001 260	13 589 583
Kostnader			
Varekostnad		4 640 264	4 247 782
Lønnskostnad	1, 2	4 971 864	4 570 719
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	272 919	288 114
Annen driftskostnad	4	4 680 665	4 341 572
Sum kostnader		14 565 711	13 448 187
Driftsresultat		435 549	141 396
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		32 294	12 028
Annen finansinntekt		876	688
Sum finansinntekter		33 170	12 716
Annen rentekostnad		14 949	26 278
Sum finanskostnader		-14 949	-26 278
Netto finans		18 221	-13 562
Resultat før skattekostnad		453 770	127 834
Skattekostnad	5, 6	117 631	29 308
Årsresultat		336 139	98 526
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		336 000	100 000
Annen egenkapital		139	-1 474
Sum overføringer og disponeringer		336 139	98 526



Organisasjonsnr: 982 696 054
FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN
AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	343 225	488 530
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	328 138	455 752
Sum varige driftsmidler		671 363	944 282
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		671 363	944 282
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		322 400	322 500
Sum varer		322 400	322 500
Fordringer			
Kundefordringer		31 747	45 389
Andre kortsiktige fordringer		16 687	14 756
Sum fordringer		48 434	60 144
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 621 965	1 989 383
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 621 965	1 989 383
Sum omløpsmidler		2 992 798	2 372 027
SUM EIENDELER		3 664 162	3 316 309

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	4 600	4 600
Sum innskutt egenkapital		104 600	104 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 145 034	1 144 895
Sum opptjent egenkapital		1 145 034	1 144 895
Sum egenkapital		1 249 634	1 249 495
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	200 000	466 667
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	466 667
Sum langsiktig gjeld		200 000	466 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		760 793	609 879
Betalbar skatt	5, 6	117 631	35 884
Skyldige offentlige avgifter	7	508 625	465 054
Utbytte		336 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		491 478	389 330
Sum kortsiktig gjeld		2 214 527	1 600 147
Sum gjeld		2 414 527	2 066 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 664 162	3 316 309



Organisasjonsnr: 982 696 054
FLØDMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN
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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4164900.00	3832243.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	609116.00	559300.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	95441.00	95076.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	102407.00	84099.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4971864.00	4570718.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>	



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap for
FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN
AS

982696054

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



Til årsmøtet i
Flodmo og Herdlevær Fyllingsdalen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Flodmo og Herdlevær Fyllingsdalen ASs' årsregnskap som viser et overskudd på kr 336 139. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 klubbens finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til klubbens 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

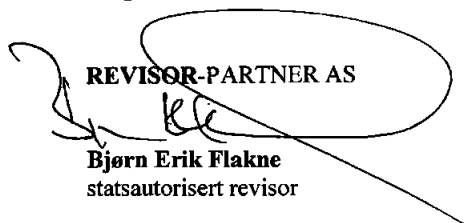
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon 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.



Til årsmøtet i
Flodmo og Herdlevær Fyllingsdalen AS
Side 2

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

Bergen, 12. mars 2024


REVISOR-PARTNER AS
Bjørn Erik Flakne
statsautorisert revisor



FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982 696 054

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 001 260	13 589 583
Sum driftsinntekter		15 001 260	13 589 583
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 640 264	-4 247 782
Lønnskostnad	1, 2	-4 971 864	-4 570 719
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-272 919	-288 114
Annen driftskostnad	4	-4 680 665	-4 341 572
Sum driftskostnader		-14 565 711	-13 448 187
Driftsresultat		435 549	141 396
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		32 294	12 028
Annen finansinntekt		876	688
Sum finansinntekter		33 170	12 716
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-14 949	-26 278
Sum finanskostnader		-14 949	-26 278
Netto finans		18 221	-13 562
Resultat før skattekostnad		453 770	127 834
Skattekostnad	5, 6	-117 631	-29 308
Årsresultat		336 139	98 526
Overføringer			
Ordinært utbytte		336 000	100 000
Annen egenkapital		139	-1 474
Sum overføringer		336 139	98 526



FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982 696 054

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	343 225	488 530
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	328 138	455 752
Sum varige driftsmidler		671 363	944 282
Sum anleggsmidler		671 363	944 282
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		322 400	322 500
Sum varer		322 400	322 500
Fordringer			
Kundefordringer		31 747	45 389
Andre kortsiktige fordringer		16 687	14 756
Sum fordringer		48 434	60 144
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 621 965	1 989 383
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 621 965	1 989 383
Sum omløpsmidler		2 992 798	2 372 027
SUM EIENDELER		3 664 162	3 316 309



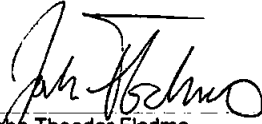
FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982 696 054

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	4 600	4 600
Sum innskutt egenkapital		104 600	104 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 145 034	1 144 895
Sum opptjent egenkapital		1 145 034	1 144 895
Sum egenkapital		1 249 634	1 249 495
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	200 000	466 667
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	466 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		760 793	609 879
Betalbar skatt	5, 6	117 631	35 884
Skyldige offentlige avgifter	7	508 625	465 054
Utbytte		336 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		491 478	389 330
Sum kortsiktig gjeld		2 214 527	1 600 147
Sum gjeld		2 414 527	2 066 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 664 162	3 316 309

Bergen, 12.03.2024


Nina Osnes Herdlevær
styrets leder


John Theodor Flodmo
styremedlem



FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982696054

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Selskapet benytter regnskapsreglene for små foretak.

Salgsinntekter

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

Omløpsmidler og langsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsværdi (Laveste verdis prinsipp).

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982696054

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 164 900	3 832 243
Arbeidsgiveravgift	609 116	559 300
Pensjonskostnader	95 441	95 076
Andre relaterte ytelser	102 407	84 099
Sum	4 971 864	4 570 718

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 7

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	1 381 994	1 004 531	1 338 000	3 724 525
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	1 381 994	1 004 531	1 338 000	3 724 525
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-926 242	-516 002	-1 338 000	-2 780 244
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-1 053 856	-661 306	-1 338 000	-3 053 162
Balanseført verdi pr 31.12	328 138	343 225	0	671 363
Årets av- og nedskrivninger	145 304	127 615	0	272 919
Økonomisk levetid	12-33	12-33	20-20	

Note 4 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	25 478	22 398
Andre tjenester	16 125	16 688
Sum godtgjørelse til revisor	41 603	39 086

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	117 631	35 884
+/- Endringer i utsatt skattefordel	0	-6 576
Skattekostnad	117 631	29 308
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	453 770	127 834
Permanente forskjeller	0	685
+/- Endring i midlertidige forskjeller	80 918	34 592
Skattepliktig inntekt	534 688	163 111
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	117 631	35 884
Sum betalbar skatt i balansen	117 631	35 884



FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982696054

Note 6 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-4 701	-85 619	80 918
Netto forskjeller	-4 701	-85 619	80 918
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 701	85 619	-80 918
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	161 953
Skyldig skattetrekk	-161 785

Mer om bankinnskudd

Tilstrøkkelig midler avsatt på skattetrekkkonto.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Nina Herdlevær (Styreleder)	50	50	Ord. aksjer
John Flodmo (Styremedlem)	50	50	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	4 600	1 144 895	1 249 495
Årsresultat	0	0	336 139	336 139
Avsatt utbytte	0	0	-336 000	-336 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	4 600	1 145 034	1 249 634

Note 10 - Øvrig langsiktig gjeld

Posten består av gjeld til aksjonærer. Lånet er inngått på markedsmessige vilkår og nedbetales lineært over 3 år.



Årsregnskap for
FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN
AS

982696054

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982 696 054

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 001 260	13 589 583
Sum driftsinntekter		15 001 260	13 589 583
Driftskostnader			
Varekostnad		4 640 264	4 247 782
Lønnskostnad	1, 2	4 971 864	4 570 719
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	272 919	288 114
Annen driftskostnad	4	4 680 665	4 341 572
Sum driftskostnader		14 565 711	13 448 187
Driftsresultat		435 549	141 396
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		32 294	12 028
Annen finansinntekt		876	688
Sum finansinntekter		33 170	12 716
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		14 949	26 278
Sum finanskostnader		14 949	26 278
Netto finans		18 221	-13 562
Resultat før skattekostnad		453 770	127 834
Skattekostnad	5, 6	117 631	29 308
Årsresultat		336 139	98 526
Overføringer			
Ordinært utbytte		336 000	100 000
Annen egenkapital		139	-1 474
Sum overføringer		336 139	98 526



FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982 696 054

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	343 225	488 530
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	328 138	455 752
Sum varige driftsmidler		671 363	944 282
Sum anleggsmidler		671 363	944 282
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		322 400	322 500
Sum varer		322 400	322 500
Fordringer			
Kundefordringer		31 747	45 389
Andre kortsiktige fordringer		16 687	14 756
Sum fordringer		48 434	60 144
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 621 965	1 989 383
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 621 965	1 989 383
Sum omløpsmidler		2 992 798	2 372 027
SUM EIENDELER		3 664 162	3 316 309



FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982 696 054

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	4 600	4 600
Sum innskutt egenkapital		104 600	104 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 145 034	1 144 895
Sum opptjent egenkapital		1 145 034	1 144 895
Sum egenkapital		1 249 634	1 249 495
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	200 000	466 667
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	466 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		760 793	609 879
Betalbar skatt	5, 6	117 631	35 884
Skyldige offentlige avgifter	7	508 625	465 054
Utbytte		336 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld		491 478	389 330
Sum kortsiktig gjeld		2 214 527	1 600 147
Sum gjeld		2 414 527	2 066 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 664 162	3 316 309

Bergen, 12.03.2024

Nina Osnes Herdlevær
styrets leder

John Theodor Flodmo
styremedlem



FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982 696 054

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Selskapet benytter regnskapsreglene for små foretak.

Salgsinntekter

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

Omløpsmidler og langsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982 696 054

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 164 900	3 832 243
Arbeidsgiveravgift	609 116	559 300
Pensjonskostnader	95 441	95 076
Andre relaterte ytelser	102 407	84 099
Sum	4 971 864	4 570 718

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 7

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	1 381 994	1 004 531	1 338 000	3 724 525
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	1 381 994	1 004 531	1 338 000	3 724 525
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-926 242	-516 002	-1 338 000	-2 780 244
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-1 053 856	-661 306	-1 338 000	-3 053 162
Balanseført verdi pr 31.12	328 138	343 225	0	671 363
Årets av- og nedskrivninger	145 304	127 615	0	272 919
Økonomisk levetid	12-33	12-33	20-20	

Note 4 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	25 478	22 398
Andre tjenester	16 125	16 688
Sum godtgjørelse til revisor	41 603	39 086

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	117 631	35 884
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	-6 576
Skattekostnad	117 631	29 308
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	453 770	127 834
Permanente forskjeller	0	685
+/- Endring i midlertidige forskjeller	80 918	34 592
Skattepliktig inntekt	534 688	163 111
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	117 631	35 884
Sum betalbar skatt i balansen	117 631	35 884



FLODMO OG HERDLEVÆR FYLLINGSDALEN AS
982 696 054

Note 6 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-4 701	-85 619	80 918
Netto forskjeller	-4 701	-85 619	80 918
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 701	85 619	-80 918
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	161 953
Skyldig skattetrekk	-161 785

Mer om bankinnskudd

Tilstrekkelig midler avsatt på skattetrekkskonto.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Nina Herdlevær (Styreleder)	50	50,00	Ordinære
John Flodmo (Styremedlem)	50	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	4 600	1 144 895	1 249 495
Årsresultat	0	0	336 139	336 139
Avsatt utbytte	0	0	-336 000	-336 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	4 600	1 145 034	1 249 634

Note 10 - Øvrig langsiktig gjeld

Posten består av gjeld til aksjonærer. Lånet er inngått på markedsmessige vilkår og nedbetales lineært over 3 år.