



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 178 568
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: STEINKJER BY- OG BYGDESERVICE SA
Forretningsadresse: Sjøfartsgata 12
7714 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Åsmund Morten Bratberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 370 902	26 637 507
Annen driftsinntekt		252 929	231 559
Sum inntekter		28 623 831	26 869 065
Kostnader			
Varekostnad	1	12 600 076	11 972 161
Lønnskostnad	2	11 725 029	10 412 934
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	282 566	207 746
Annen driftskostnad	2	2 896 791	2 688 316
Sum kostnader		27 504 462	25 281 158
Driftsresultat		1 119 369	1 587 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		380	77
Annen finansinntekt		4 305	11 126
Sum finansinntekter		4 685	11 203
Annen rentekostnad		65 741	58 644
Sum finanskostnader		65 741	58 644
Netto finans		-61 056	-47 441
Ordinært resultat før skattekostnad		1 058 313	1 540 466
Skattekostnad på resultat	4	244 757	344 051
Ordinært resultat etter skattekostnad		813 556	1 196 415
Årsresultat	5	813 556	1 196 415
Årsresultat etter minoritetsinteresser		813 556	1 196 415
Totalresultat		813 556	1 196 415
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avgitt konsernbidrag			170 000
Avsatt til annen egenkapital		813 556	1 026 415
Sum overføringer og disponeringer		813 556	1 196 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		24 931
Sum immaterielle eiendeler			24 931
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	504 728	254 573
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	969 120	969 075
Sum varige driftsmidler	3, 6	1 473 847	1 223 648
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler		375 591	375 591
Andre langsiktige fordringer	7	274 753	31 073
Sum finansielle anleggsmidler		650 344	406 664
Sum anleggsmidler		2 124 192	1 655 244
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	92 244	174 430
Fordringer			
Kundefordringer		4 303 032	3 536 620
Andre kortsiktige fordringer		514 878	384 368
Sum fordringer		4 817 910	3 920 987
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 303 084	3 992 633
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 303 084	3 992 633
Sum omløpsmidler		8 213 238	8 088 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		10 337 429	9 743 293
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		130 000	130 000
Overkurs		68 000	68 000
Sum innskutt egenkapital		198 000	198 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 962 591	3 149 035
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		3 962 591	3 149 035
Sum egenkapital	5	4 160 591	3 347 035
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	13 785	
Andre avsetninger for forpliktelser			87 014
Sum avsetninger for forpliktelser		13 785	87 014
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 286 177	1 429 146
Sum annen langsiktig gjeld		1 286 177	1 429 146
Sum langsiktig gjeld		1 299 962	1 516 160
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		863 639	802 904
Betalbar skatt	4	206 041	365 209
Skyldig offentlige avgifter		1 434 092	1 356 375
Annen kortsiktig gjeld		2 373 105	2 355 612
Sum kortsiktig gjeld		4 876 877	4 880 099
Sum gjeld		6 176 839	6 396 259



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 337 430	9 743 294
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 375633

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 178 568
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: STEINKJER BY- OG BYGDESERVICE SA
Forretningsadresse: Sjøfartsgata 12
7714 STEINKJER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Åsmund Morten Bratberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2023

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, 13.05.2023



Organisasjonsnr: 982 178 568
STEINKJER BY- OG BYGDESERVICE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 370 902	26 637 507
Annen driftsinntekt		252 929	231 559
Sum inntekter		28 623 831	26 869 065
Kostnader			
Varekostnad	1	12 600 076	11 972 161
Lønnskostnad	2	11 725 029	10 412 934
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	282 566	207 746
Annen driftskostnad	2	2 896 791	2 688 316
Sum kostnader		27 504 462	25 281 158
Driftsresultat		1 119 369	1 587 907
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		380	77
Annen finansinntekt		4 305	11 126
Sum finansinntekter		4 685	11 203
Annen rentekostnad		65 741	58 644
Sum finanskostnader		65 741	58 644
Netto finans		-61 056	-47 441
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	1 058 313	1 540 466
Ordinært resultat etter skattekostnad		244 757	344 051
Årsresultat	5	813 556	1 196 415
Årsresultat etter minoritetsinteresser		813 556	1 196 415
Totalresultat		813 556	1 196 415
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			170 000
Avsatt til annen egenkapital		813 556	1 026 415
Sum overføringer og disponeringer		813 556	1 196 415



Organisasjonsnr: 982 178 568
STEINKJER BY- OG BYGDESERVICE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		24 931
Sum immaterielle eiendeler			24 931
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	504 728	254 573
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	969 120	969 075
Sum varige driftsmidler	3, 6	1 473 847	1 223 648
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Investeringer i aksjer og andeler		375 591	375 591
Andre langsiktige fordringer	7	274 753	31 073
Sum finansielle anleggsmidler		650 344	406 664
Sum anleggsmidler		2 124 192	1 655 244
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	92 244	174 430
Fordringer			
Kundefordringer		4 303 032	3 536 620
Andre kortsiktige fordringer		514 878	384 368
Sum fordringer		4 817 910	3 920 987
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	3 303 084	3 992 633
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 303 084	3 992 633
Sum omløpsmidler		8 213 238	8 088 050



SUM EIENDELER		10 337 429	9 743 293
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		130 000	130 000
Overkurs		68 000	68 000
Sum innskutt egenkapital		198 000	198 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 962 591	3 149 035
Udisponert resultat			
Sum opptjent egenkapital		3 962 591	3 149 035
Sum egenkapital	5	4 160 591	3 347 035
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	13 785	
Andre avsetninger for forpliktelseser			87 014
Sum avsetninger for forpliktelseser		13 785	87 014
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 286 177	1 429 146
Sum annen langsiktig gjeld		1 286 177	1 429 146
Sum langsiktig gjeld		1 299 962	1 516 160
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		863 639	802 904
Betalbar skatt	4	206 041	365 209
Skyldig offentlige avgifter		1 434 092	1 356 375
Annen kortsiktig gjeld		2 373 105	2 355 612
Sum kortsiktig gjeld		4 876 877	4 880 099
Sum gjeld		6 176 839	6 396 259
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 337 430	9 743 294
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 982 178 568
STEINKJER BY- OG BYGDESERVICE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
19.40

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

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



BDO AS
Ogndalsvegen 2
7713 Steinkjer

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøte i Steinkjer By- og Bygdeservice SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Steinkjer By- og Bygdeservice SA.

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 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. 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

Idar Stavran
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: S16HY-VDJQL-0E75Q-OEYHG-ZVEE4-D44FZ



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."

Idar Stavran

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-11249

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-21 12:26:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: S6HY-VDJQL-0E75Q-OEYHG-ZVEE4-D44FZ

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>



Årsregnskap 2022

Steinkjer By- Og Bygdeservice Sa

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 982 178 568



RESULTATREGNSKAP

STEINKJER BY- OG BYGDESERVICE SA

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		28 370 902	26 637 507
Annen driftsinntekt		252 929	231 559
Sum driftsinntekter		28 623 831	26 869 065
Varekostnad	1	12 600 076	11 972 161
Lønnskostnad	2	11 725 029	10 412 934
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	282 566	207 746
Annen driftskostnad	2	2 896 791	2 688 316
Sum driftskostnader		27 504 462	25 281 158
Driftsresultat		1 119 369	1 587 907
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		380	77
Annen finansinntekt		4 305	11 126
Annen rentekostnad		65 741	58 644
Resultat av finansposter		-61 056	-47 441
Resultat før skattekostnad		1 058 313	1 540 466
Skattekostnad på resultat	4	244 757	344 051
Årsresultat	5	813 556	1 196 415
OVERFØRINGER			
Avsetning etterbetaling medlemmer		0	170 000
Avsatt til annen egenkapital		813 556	1 026 415
Sum overføringer		813 556	1 196 415



BALANSE

STEINKJER BY- OG BYGDESERVICE SA

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	0	24 931
Sum immaterielle eiendeler		0	24 931
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	504 728	254 573
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	969 120	969 075
Sum varige driftsmidler	3, 6	1 473 847	1 223 648
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		375 591	375 591
Andre langsiktige fordringer	7	274 753	31 073
Sum finansielle anleggsmidler		650 344	406 664
Sum anleggsmidler		2 124 192	1 655 244
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	92 244	174 430
FORDRINGER			
Kundefordringer		4 303 032	3 536 620
Andre kortsiktige fordringer		514 878	384 368
Sum fordringer		4 817 910	3 920 987
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 303 084	3 992 633
Sum omløpsmidler		8 213 238	8 088 050
Sum eiendeler		10 337 429	9 743 293



BALANSE

STEINKJER BY- OG BYGDESERVICE SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Selskapskapital		130 000	130 000
Overkurs		68 000	68 000
Sum innskutt egenkapital		198 000	198 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		3 962 591	3 149 035
Sum opptjent egenkapital		3 962 591	3 149 035
Sum egenkapital	5	4 160 591	3 347 035
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	13 785	0
Andre avsetninger for forpliktelser		0	87 014
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 286 177	1 429 146
Sum annen langsiktig gjeld		1 286 177	1 429 146
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		863 639	802 904
Betalbar skatt	4	206 041	365 209
Skyldig offentlige avgifter		1 434 092	1 356 375
Annen kortsiktig gjeld		2 373 105	2 355 612
Sum kortsiktig gjeld		4 876 877	4 880 099
Sum gjeld		6 176 839	6 396 259
Sum egenkapital og gjeld		10 337 430	9 743 294

Steinkjer
Styret i Steinkjer By- Og Bygdeservice Sa

Tore Fridtjof Strugstad
styreleder

Steinar Guldahl
styremedlem

Trond Elden
styremedlem

Åsmund Morten Bratberg
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Varer

Varelager	2022	2021
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	92 244	174 430
Sum varelager	92 244	174 430

Varekostnad	2022	2021
Sum varekostnad	0	0

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	9 942 298	8 957 805
Arbeidsgiveravgift	1 445 685	1 221 262
Andre ytelser	337 045	233 867
Sum	11 725 029	10 412 934

Selskapet har i 2022 sysselsatt 19,4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	652 566	0
Annen godtgjørelse	28 393	0
Sum	680 958	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 27 250 ekskl. mva.

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	561 267	1 051 030	1 612 297
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	521 065	31 700	552 765
- Avgang i året	20 000		20 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 062 332	1 082 730	2 145 062



Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	327 554	343 661	671 215
= Bokført verdi 31.12.22	734 778	739 069	1 473 847
Årets ordinære avskrivninger	144 695	137 871	282 566
Økonomisk levetid	0-10 år	0-5 år	
Avskrivningsplan	saldo 0%		

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	206 041	365 209
Endring i utsatt skatt	38 716	-21 158
Skattekostnad ordinært resultat	244 757	344 051
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 058 313	1 540 466
Permanente forskjeller	4 893	0
Endring i midlertidige forskjeller	-175 984	0
Skattepliktig inntekt	887 222	1 540 466
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	206 041	365 209
Sum betalbar skatt i balansen	206 041	365 209

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	208 659	156 077	-52 582
Fordringer	-146 000	-182 389	-36 389
Avsetninger mv	0	-87 014	-87 014
Sum	62 659	-113 325	-175 984
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	62 659	-113 325	-175 984
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	13 785	-24 932	-38 716

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	130 000	68 000	0	3 149 035	3 347 035
Årets resultat				813 556	813 556
Pr 31.12.2022	130 000	68 000	0	3 962 591	4 160 591



Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1286177	1429146
Sum	1 286 177	1 429 146
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Motorvogner, anleggsmaskiner, driftstilbehør	1473847	1223648
Pengekrav	3303084	3992663
Aksjer	375 591	375 591
Varelager	92 243	174 429
Kundefordringer	4 506 937	3 647 778
Sum	9 751 702	9 414 109

Note 7 Fordringer, datterselskap

	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	300 950	300 950
Sum langsiktige fordringer	300 950	300 950

Fordringen gjelder ved oppkjøp av datterselskap Monto AS.

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 436 810.