



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 036 539
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AHPA AS
Forretningsadresse: Sildaberget 22A
5171 LODDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole Tom Vårdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 25.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---------------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | -366 356 |
| Annen driftsinntekt | | | 100 000 |
| Sum inntekter | | | -266 356 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 4 | 91 988 | 369 902 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 129 455 | 110 037 |
| Annen driftskostnad | 6 | 299 279 | 138 420 |
| Sum kostnader | | 520 722 | 618 359 |
| Driftsresultat | | -520 722 | -884 715 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | 600 000 | 1 000 000 |
| Annen renteinntekt | | 883 | |
| Annen finansinntekt | | 1 942 | 1 929 |
| Sum finansinntekter | | 602 825 | 1 001 929 |
| Annen rentekostnad | | 168 | 1 210 |
| Sum finanskostnader | | 168 | 1 210 |
| Netto finans | | 602 657 | 1 000 719 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 81 935 | 116 004 |
| Skattekostnad | 7 | 7 283 | -10 300 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 74 652 | 126 304 |
| Årsresultat | | 74 652 | 126 304 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 800 000 | 700 000 |
| Annen egenkapital | | -725 348 | -573 696 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 74 652 | 126 304 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 274 012 | 403 467 |
| Sum varige driftsmidler | | 274 012 | 403 467 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 8, 9 | 30 000 | 30 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | | 337 455 | 236 048 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 367 455 | 266 048 |
| Sum anleggsmidler | | 641 467 | 669 515 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | | 42 500 |
| Andre fordringer | 12 | 7 224 | -546 511 |
| Sum fordringer | | 7 224 | -504 011 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 13 | 131 166 | 1 333 746 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 131 166 | 1 333 746 |
| Sum omløpsmidler | | 138 390 | 829 735 |
| SUM EIENDELER | | 779 857 | 1 499 249 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|-------------|----------------|------------------|
| Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00) | 14, 15 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 15 | 661 753 | 1 387 101 |
| Sum opptjent egenkapital | | 661 753 | 1 387 101 |
| Sum egenkapital | 15 | 691 753 | 1 417 101 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 8 878 | 8 980 |
| Betalbar skatt | 7 | 7 283 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 20 697 | 37 269 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 51 246 | 35 900 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 88 104 | 82 149 |
| Sum gjeld | | 88 104 | 82 149 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 779 857 | 1 499 249 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 560532

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 036 539
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AHPA AS
Forretningsadresse: Sildaberget 22A
5171 LODDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole Tom Vårdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 03.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 036 539
AHPA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|----------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | -366 356 |
| Annen driftsinntekt | | | 100 000 |
| Sum inntekter | | | -266 356 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, | 91 988 | 369 902 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 129 455 | 110 037 |
| Annen driftskostnad | 6 | 299 279 | 138 420 |
| Sum kostnader | | 520 722 | 618 359 |
| Driftsresultat | | -520 722 | -884 715 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | 600 000 | 1 000 000 |
| Annen renteinntekt | | 883 | |
| Annen finansinntekt | | 1 942 | 1 929 |
| Sum finansinntekter | | 602 825 | 1 001 929 |
| Annen rentekostnad | | 168 | 1 210 |
| Sum finanskostnader | | 168 | 1 210 |
| Netto finans | | 602 657 | 1 000 719 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 7 | 81 935 | 116 004 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 74 652 | 126 304 |
| Årsresultat | | 74 652 | 126 304 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 800 000 | 700 000 |
| Annen egenkapital | | -725 348 | -573 696 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 74 652 | 126 304 |



Organisasjonsnr: 918 036 539
AHPA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5

274 012

403 467

Sum varige driftsmidler

274 012

403 467

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 8, 9
Lån til foretak i samme
konsern

30 000

30 000

**Sum finansielle
anleggsmidler**

367 455

266 048

Sum anleggsmidler

641 467

669 515

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre fordringer

11

12

7 224

42 500

-546 511

Sum fordringer

7 224

-504 011

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

13

131 166

1 333 746

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

131 166

1 333 746

Sum omløpsmidler

138 390

829 735

SUM EIENDELER

779 857

1 499 249

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 100,00)

14, 15

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|-----------|----------------|------------------|
| Annen egenkapital | 15 | 661 753 | 1 387 101 |
| Sum opptjent egenkapital | | 661 753 | 1 387 101 |
| Sum egenkapital | 15 | 691 753 | 1 417 101 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 8 878 | 8 980 |
| Betalbar skatt | 7 | 7 283 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 20 697 | 37 269 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 51 246 | 35 900 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 88 104 | 82 149 |
| Sum gjeld | | 88 104 | 82 149 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 779 857 | 1 499 249 |



Organisasjonsnr: 918 036 539
AHPA 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

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 20000.00 | 255300.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 8716.00 | 45804.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 58702.00 | 59212.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4570.00 | 9586.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 91988.00 | 369902.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Konsernbidrag mottatt fra datter kr 600 000,-

Internegevinst på transaksjonene

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> |
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

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

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

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

Note

10

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

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

Note

12

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



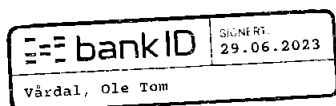
Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av AKI Regnskapsservice AS

Årsregnskap 2022

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID

kundesjekk.no



Årsregnskap for 2022

**AHPA AS
5171 LODDEFJORD**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
AKI Regnskapsservice AS
Tytbærbrekko 2
5353 STRAUME
Org.nr. 984661096

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022 AHPA AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 0 | (366 356) |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 100 000 |
| Sum driftsinntekter | | 0 | (266 356) |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3, 4 | (91 988) | (369 902) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | (129 455) | (110 037) |
| Annen driftskostnad | 6 | (299 279) | (138 420) |
| Sum driftskostnader | | (520 722) | (618 359) |
| Driftsresultat | | (520 722) | (884 715) |
| Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap | | 600 000 | 1 000 000 |
| Annen renteinntekt | | 883 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 1 942 | 1 929 |
| Sum finansinntekter | | 602 825 | 1 001 929 |
| Annen rentekostnad | | (168) | (1 210) |
| Sum finanskostnader | | (168) | (1 210) |
| Netto finans | | 602 657 | 1 000 719 |
| Resultat før skattekostnad | | 81 935 | 116 004 |
| Skattekostnad | 7 | (7 283) | 10 300 |
| Årsresultat | | 74 652 | 126 304 |
| Overføringer | | | |
| Tilleggsutbytte | | 800 000 | 700 000 |
| Annen egenkapital | | (725 348) | (573 696) |
| Sum | | 74 652 | 126 304 |



Balanse pr. 31. desember 2022 AHPA AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|----------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 274 012 | 403 467 |
| Sum varige driftsmidler | | 274 012 | 403 467 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 8, 9 | 30 000 | 30 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | | 337 455 | 236 048 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 9, 10 | 0 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 367 455 | 266 048 |
| Sum anleggsmidler | | 641 467 | 669 515 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 0 | 42 500 |
| Andre fordringer | 12 | 7 224 | (546 511) |
| Sum fordringer | | 7 224 | (504 011) |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 13 | 131 166 | 1 333 746 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 131 166 | 1 333 746 |
| Sum omløpsmidler | | 138 390 | 829 735 |
| Sum eiendeler | | 779 857 | 1 499 249 |



Balanse pr. 31. desember 2022 AHPA AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|--------|----------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00) | 14, 15 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 15 | 661 753 | 1 387 101 |
| Sum opptjent egenkapital | | 661 753 | 1 387 101 |
| Sum egenkapital | 15 | 691 753 | 1 417 101 |
| Gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 16 | 0 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 8 878 | 8 980 |
| Betalbar skatt | 7 | 7 283 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 20 697 | 37 269 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 51 246 | 35 900 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 88 104 | 82 149 |
| Sum gjeld | | 88 104 | 82 149 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 779 857 | 1 499 249 |

Bergen, / -2023

Ole Iben Pettersen Vårdal
Styrets leder

Ole Tom Vårdal
Daglig leder



Noter 2022 AHPA 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|---------------|----------------|
| Lønn | 20 000 | 255 300 |
| Arbeidsgiveravgift | 8 716 | 45 804 |
| Pensjonskostnader | 58 702 | 59 212 |
| Andre ytelser | 4 570 | 9 586 |
| Sum | 91 988 | 369 902 |

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Mer om obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten har likevel valgt å etablere avtale.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|---|-------------|-----------------------------|---------------------------|
| Ytelser til daglig leder | 0 | 41 818 | 0 |
| Ledende person | Lønn | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
| Styrets leder | 10 000 | | |
| Styremedlem | 10 000 | | |
| Total ytelse til andre ledende personer | 20 000 | 0 | 0 |

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 647 275 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 647 275 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | (243 808) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | (373 263) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 274 012 |
| Årets avskrivninger | (129 455) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 7 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 81 935 | 116 004 |
| Konsernbidrag | 600 000 | 771 637 |
| +/- Permanente forskjeller | (600 000) | (998 871) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 51 523 | 10 875 |
| - Fremførbart underskudd | (100 355) | |
| Årets skattegrunnlag | 33 104 | (100 355) |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 7 283 | |
| Sum | 7 283 | |
| +/- Endring i utsatt skatt | | (10 300) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 7 283 | (10 300) |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 7 283 | |
| Betalbar skatt i balansen | 7 283 | 0 |

Note 8 - Investering i Datterselskap

| Foretaksnavn | Foretakssted | Eierandel/ stemmeandel | Selskapets egenkapital 31. desember 2022 | Selskapets resultat for 2022 |
|-----------------|--------------|---------------------------|---|---------------------------------|
| TIM Offshore AS | Bergen | 100% | 35 228 | 601 176 |

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Konsernbidrag mottatt fra datter kr 600 000,-

Note 10 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 11 - Kundefordringer

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

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|------|
| Kundefordringer til pålydende | 42 500 | |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 42 500 | |

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 57 700. Skyldig skattetrekk er kr 6 917.



Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|------------------|
| Ordinære aksjer | 300 | 100,00 | 30 000,00 |
| Sum | 300 | | 30 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|--------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Vårdal, Ole Tom (Daglig leder) | 300 | 100,00% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 300 | 100,00% | |

Note 15 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 30 000 | 1 387 101 | 1 417 101 |
| Tilleggsutbytte | | (800 000) | (800 000) |
| Årets resultat | | 74 652 | 74 652 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 30 000 | 661 753 | 691 753 |

Note 16 - 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 | 35 944 | (15 579) | 51 523 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (100 355) | 0 | (100 355) |
| Netto forskjeller | (64 411) | (15 579) | (48 832) |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 64 411 | 15 579 | 48 832 |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 427