



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 465 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMARKE SEAWORX AS
Forretningsadresse: Stoa 29
3970 LANGESUND

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: Geir Holm Fjære
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 328 898	26 567 221
Annen driftsinntekt		6 048	14 641
Sum inntekter		40 334 946	26 581 862
Kostnader			
Varekostnad		13 051 003	9 944 054
Lønnskostnad	1, 2	10 785 031	7 813 316
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	1 397 953	1 056 163
Annen driftskostnad		6 855 934	5 683 708
Sum kostnader		32 089 921	24 497 241
Driftsresultat		8 245 025	2 084 621
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		189	109
Sum finansinntekter		189	109
Annen rentekostnad		118 874	82 353
Annen finanskostnad		293	5 715
Sum finanskostnader		119 168	88 068
Netto finans		-118 978	-87 959
Ordinært resultat før skattekostnad		8 126 047	1 996 663
Skattekostnad	5	1 791 030	439 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 335 017	1 557 397
Årsresultat	6	6 335 017	1 557 398
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	2 000 000	
Tilleggsutbytte	6	2 000 000	
Konsernbidrag	6	796 179	
Annen egenkapital	6	1 538 838	1 557 398



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	6	6 335 017	1 557 398



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	23 508	31 512
Sum immaterielle eiendeler		23 508	31 512
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	2 979 960	3 024 132
Maskiner og anlegg	3, 7, 8	158 190	225 726
Skip, rigger, fly og lignende	3, 7, 8	2 563 880	2 853 415
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7, 8	1 935 654	2 198 021
Sum varige driftsmidler	3	7 637 684	8 301 294
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	219 667	
Sum finansielle anleggsmidler		219 667	
Sum anleggsmidler		7 880 859	8 332 806
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	348 000	600 000
Sum varer		348 000	600 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	8 075 794	2 120 861
Andre kortsiktige fordringer		474 007	212 511
Konsernfordringer	10	921 926	71 063
Sum fordringer		9 471 726	2 404 435
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 017 774	1 316 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 017 774	1 316 098
Sum omløpsmidler		10 837 500	4 320 532



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		18 718 358	12 653 339

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (210 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	210 000	210 000
Overkurs	6	9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital	6	219 000	219 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	8 327 398	6 788 560
Sum opptjent egenkapital	6	8 327 398	6 788 560

Sum egenkapital

6	8 546 398	7 007 560
---	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	111 944	192 398
Sum avsetninger for forpliktelser		111 944	192 398

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	960 580	776 892
Sum annen langsiktig gjeld		960 580	776 892

Sum langsiktig gjeld

	1 072 524	969 290
--	------------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		888 518	2 201 240
Betalbar skatt	5	1 646 921	430 019
Skyldige offentlige avgifter	11	2 747 621	926 564
Utbytte	6	2 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	10	1 020 742	334 137
Annen kortsiktig gjeld		795 635	784 529
Sum kortsiktig gjeld		9 099 436	4 676 489

Sum gjeld

	10 171 960	5 645 778
--	-------------------	------------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 718 358	12 653 339



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 405691

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 465 572
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMARK SEAWORX AS
Forretningsadresse: Stoa 29
3970 LANGESUND

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: Geir Holm Fjære
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 25.05.2023

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: 818 465 572
TELEMARK SEAWORX AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 328 898	26 567 221
Annen driftsinntekt		6 048	14 641
Sum inntekter		40 334 946	26 581 862
Kostnader			
Varekostnad		13 051 003	9 944 054
Lønnskostnad	1, 2	10 785 031	7 813 316
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	1 397 953	1 056 163
Annen driftskostnad		6 855 934	5 683 708
Sum kostnader		32 089 921	24 497 241
Driftsresultat		8 245 025	2 084 621
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		189	109
Sum finansinntekter		189	109
Annen rentekostnad		118 874	82 353
Annen finanskostnad		293	5 715
Sum finanskostnader		119 168	88 068
Netto finans		-118 978	-87 959
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	1 791 030	439 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 335 017	1 557 397
Årsresultat	6	6 335 017	1 557 398
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	2 000 000	
Tilleggsutbytte	6	2 000 000	
Konsernbidrag	6	796 179	
Annen egenkapital	6	1 538 838	1 557 398
Sum overføringer og disponeringer	6	6 335 017	1 557 398



Organisasjonsnr: 818 465 572
TELEMARK SEAWORX AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	23 508	31 512
Sum immaterielle eiendeler		23 508	31 512
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 7	2 979 960	3 024 132
Maskiner og anlegg	3, 7, 8	158 190	225 726
Skip, rigger, fly og lignende	3, 7, 8	2 563 880	2 853 415
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7, 8	1 935 654	2 198 021
Sum varige driftsmidler	3	7 637 684	8 301 294
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	219 667	
Sum finansielle anleggsmidler		219 667	
Sum anleggsmidler		7 880 859	8 332 806
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	348 000	600 000
Sum varer		348 000	600 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	8 075 794	2 120 861
Andre kortsiktige fordringer		474 007	212 511
Konsernfordringer	10	921 926	71 063
Sum fordringer		9 471 726	2 404 435
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 017 774	1 316 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 017 774	1 316 098
Sum omløpsmidler		10 837 500	4 320 532
SUM EIENDELER		18 718 358	12 653 339



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (210 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	210 000	210 000
Overkurs	6	9 000	9 000
Sum innskutt egenkapital	6	219 000	219 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	8 327 398	6 788 560
Sum opptjent egenkapital	6	8 327 398	6 788 560

Sum egenkapital 6 8 546 398 7 007 560

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	111 944	192 398
Sum avsetninger for forpliktelser		111 944	192 398

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	960 580	776 892
Sum annen langsiktig gjeld		960 580	776 892

Sum langsiktig gjeld 1 072 524 969 290

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		888 518	2 201 240
Betalbar skatt	5	1 646 921	430 019
Skyldige offentlige avgifter	11	2 747 621	926 564
Utbytte	6	2 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	10	1 020 742	334 137
Annen kortsiktig gjeld		795 635	784 529
Sum kortsiktig gjeld		9 099 436	4 676 489

Sum gjeld 10 171 960 5 645 778

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 18 718 358 12 653 339



Organisasjonsnr: 818 465 572
TELEMARK SEAWORX 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 investeringsverdi 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

Antall årsverk i regnskapsåret

13.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8886501.00	6536342.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1262086.00	903980.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	151644.00	132250.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	484800.00	240744.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10785031.00	7813316.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

10

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	921926.00	71063.00

<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>
	1020742.00	334137.00

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

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

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
219667.00

Mer om fordringer

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

Note

8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
960580.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
4657724.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
1871424.00



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Det foreligger fem leasingkontrakter som er pantsatt i selskapets driftstilbehør.

Note

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.



EVJEN

REVISJON

Til generalforsamlingen i Telemark Seaworx AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Telemark Seaworx AS sitt årsregnskap som viser et årsoverskudd på kr 6 335 017. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 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 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 selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Side 1 av 2

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening



EVJEN

REVISJON

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.

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

Porsgrunn, 13. april 2023
Evjen Revisjon AS



Haakon Evjen
statsautorisert revisor



Noter 2022

TELEMARK SEAWORX 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 13 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	8 886 501	6 536 342
Arbeidsgiveravgift	1 262 086	903 980
Pensjonskostnader	151 644	132 250
Andre ytelser / Refusjoner	484 800	240 744
Sum	10 785 031	7 813 316

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner, drift.l.øre, transp.	Driftsløsør e, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 040 065	527 953	5 035 563	3 237 016	11 840 597
Tilgang i året	0	78 369	12 969	635 000	726 338
Avgang i året	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 040 065	606 322	5 048 532	3 872 016	12 566 935
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(15 933)	(302 227)	(2 837 542)	(383 601)	(3 539 303)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(60 105)	(448 132)	(3 112 878)	(1 308 136)	(4 929 251)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	2 979 960	158 190	1 935 654	2 563 880	7 637 684
Årets avskrivninger	44 172	145 905	275 336	924 535	1 389 948
Økonomisk levetid					
Avskrivningsplan	0 - 20 %	10 - 33 %	20 %	10 - 20 %	

Note 4 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Domenenavn
Anskaffelseskost 01.01.2022	40 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	40 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(8 488)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(16 492)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	23 508
Årets avskrivninger	8 004
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	5 år



Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	8 126 047	1 996 663
+/- Permanente forskjeller	15 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	365 700	(42 030)
Årets skattegrunnlag	8 506 747	1 954 633
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 871 484	430 019
Sum	1 871 484	430 019
+/- Endring i utsatt skatt	(80 454)	9 246
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 791 030	439 265
Betalbar skatt i skattekostnad	1 871 484	430 019
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(224 563)	
Betalbar skatt i balansen	1 646 921	430 019

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	210 000	9 000	6 788 560	7 007 560
Tilleggsutbytte			(2 000 000)	(2 000 000)
Årets resultat			6 335 017	6 335 017
Konsernbidrag			(796 179)	(796 179)
Avsatt utbytte			(2 000 000)	(2 000 000)
Egenkapital 31.12.2022	210 000	9 000	8 327 398	8 546 398

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	960 580	776 892
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	960 580	776 892
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	16 061 478	11 022 155
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	16 061 478	11 022 155

Av langsiktig gjeld på kr 960 580 forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.

Det er stilt garantiansvar overfor selskapets kunder med tilsammen kr. 1 871 424,-.

Skagerrak Sparebank har tatt pant i hhv. varelager, driftstilbehør, kundefordringer og næringsvirksomheten generelt oppad til kr. 25 000 000,-.



Note 8 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	960 580
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	4 657 724
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	1 871 424

Mer om gjeld

Det foreligger fem leasingkontrakter som er pantsatt i selskapets driftstilbehør.

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	219 667
---	---------

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	921 926	71 063
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 020 742	334 137

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 459 583. Skyldig skattetrekk er kr 459 583.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	210	1 000,00	210 000,00
Sum	210		210 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
TSW KONSERN AS	190	90,48%	Ordinære aksjer
Olaussen, Jonas	20	9,52%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	210	100,00%	

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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