

Årsberetning 2022

Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA
Organisasjonsnr. 970 024 573

Virksomhetens art og hvor den drives

Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA driver virksomhet ut fra Rødsveien 46 i Halden.

Kontorets virksomhet er å bistå våre kunder med alle former for regnskapstjenester. Kontorets kjernevirksomhet er å utarbeide regnskap etter gjeldende lover og forskrifter. I hovedsak består arbeidet i utarbeidelse av merverdiavgiftsoppgaver, terminoppgaver, lønn gjennom året, lønnsinnberetninger, årsoppgjør med utarbeidelse av ligningspapirer og årsregnskap m/noter for ENK, ANS/DA og AS.

Resultatutvikling og finansiell stilling

Driftsinntektene var i 2022 kr 5 547 185 mot kr 5 689 243 forrige regnskapsår.

Regnskapet viser et overskudd på kr 531 mot kr 45 634 i 2021.

Andelskapitalen er ved årets slutt kr 36 750. Annen egenkapital er på kr 48 500 ved årets slutt.

Styret mener at det framlagte årsregnskapet, med resultatregnskap, balanse og noter gir en rettvise framstilling av utvikling og resultat, samt stillingen ved årsskiftet. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av årsregnskapet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede.

Forskning og utvikling

Regnskapslaget har ikke hatt noen forsknings- eller utviklingsprosjekter i regnskapsåret.

Arbeidsmiljø

Styret anser at arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i regnskapsåret.

Likestilling

Selskapet legger vekt på at det skal råde full likestilling og at forskjellsbehandling ikke skal forekomme.

Selskapet sysselsetter ved utgangen av regnskapsåret 5 personer, herav 4 menn og 1 kvinner. Styret består av 5 personer, herav 4 menn og 1 kvinne.

Det ytre miljøet

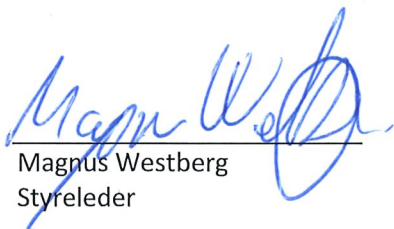
Regnskapslagets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljøet. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i regnskapsåret.

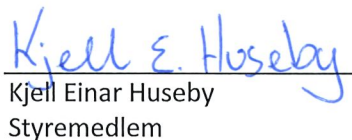
Resultatdisponering

Overskuddet i Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA på kr 531 foreslås overført til kollektiv egenkapital.

Halden 15.06.2023

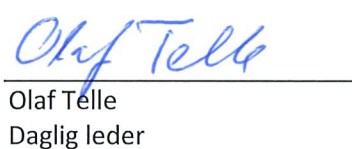
Styret for Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA

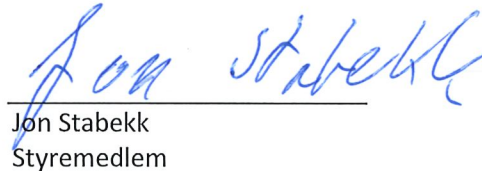

Magnus Westberg
Styreleder


Kjell Einar Huseby
Styremedlem


Hanne Hoel Andersen
Styremedlem


Thormod Bukholm
Styremedlem


Olaf Telle
Daglig leder


Jon Stabekk
Styremedlem

Resultatregnskap pr 31.12. Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA

	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 532 319	5 678 261
Annen driftsinntekt		14 866	10 982
Sum driftsinntekter		5 547 185	5 689 243
Driftskostnader			
Varekostnad		105 201	79 612
Lønnskostnad	1	3 711 198	4 111 695
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	26 021	26 021
Annen driftskostnad		1 619 657	1 373 942
Sum driftskostnader		5 462 076	5 591 270
Driftsresultat		85 109	97 973
Finansposter			
Annen renteinntekt		1 854	2 686
Annen rentekostnad		80 150	51 781
Netto finansposter		-78 296	-49 094
Resultat før skattekostnad		6 813	48 879
Skattekostnad			
Skattekostnad	3	6 282	3 245
Årsresultat		531	45 634
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital	4	531	45 634
Sum overføringer og disponeringer		531	45 634

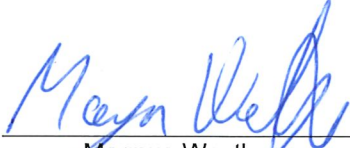
Balanse pr 31.12.
Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA

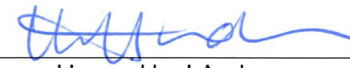
	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 118 035	1 144 056
Sum varige driftsmidler		1 118 035	1 144 056
Andre fordringer		6 655	
Sum finansielle anleggsmidler		6 655	
Sum anleggsmidler		1 124 691	1 144 056
Omløpsmidler			
Varer			7 440
Sum varer			7 440
Kundefordringer		988 172	852 405
Andre fordringer		44 635	123 853
Sum fordringer		1 032 807	976 258
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	78 868	117
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 868	117
Sum omløpsmidler		1 111 675	983 815
Sum eiendeler		2 236 365	2 127 871


Balanse pr 31.12.
Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA


	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Egenkapital			
Andelskapital		36 750	36 750
Sum innskutt egenkapital		36 750	36 750
Annen egenkapital	4	48 499	47 969
Sum opptjent egenkapital		48 499	47 969
Sum egenkapital		85 249	84 719
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 039 918	870 593
Sum Annen langsiktig gjeld		1 039 918	870 593
Gjeld til kredittinstitusjoner		147 710	199 142
Leverandørgjeld		120 726	200 007
Betalbar skatt	3	6 281	3 496
Skyldige offentlige avgifter		238 384	128 852
Annen kortsiktig gjeld		365 260	432 586
Skyldig merverdiavgift		232 836	208 477
Sum kortsiktig gjeld		1 111 198	1 172 560
Sum gjeld		2 151 116	2 043 152
Sum egenkapital og gjeld		2 236 365	2 127 871

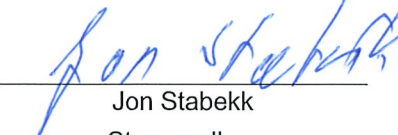
Halden 31.12.2022/15.06.2023
Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA


Magnus Westberg
Styreleder


Hanne Hoel Andersen
Styremedlem


Kjell E Huseby
Styremedlem


Thormod Bukholm
Styremedlem


Jon Stabekk
Styremedlem


Olaf Telle
Daglig leder

Noter 2022

Berg Idd og Aremark Regnskapslag SA Organisasjonsnr. 970 024 573

Note - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Lønnskostnader mv.

Selskapet har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Styreformann	13000	0	0
Andre styremedlemmer	10000		
Daglig leder	805 889	15482	9712
Sum	828 889	15 482	9 712

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene i Danica pensjonforsikring.

Revisor

	2022	2021
Kostnadsført til revisjon	18 700	19 600
Kostnadsført for andre tjenester	0	0
Sum	18 700	19 600

Beløpene er angitt eksklusiv merverdiavgift.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.22	1 261 114	4 924	1 266 038
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.22	1 261 114	4 924	1 266 038
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	-143 079	-4 924	-148 003
Balanseført verdi 31.12.22	1 118 035	0	1 118 035
Årets avskrivninger	26 021	0	26 021
Økonomisk levetid	5-55,5 år	0,9 år	
Avskrivningssats	0-1,79%	0-100%	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	Nei	

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2022	2021
Betalbar skatt	0	3 497
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	3 497
Grunnlag for inntektsskatt	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	6 811	48 879
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-10 453	-18 236
Permanente forskjeller	-1	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-30 643
Årets grunnlag for inntektsskatt	-3 643	0
Årets grunnlag for formuesskatt	2 522 453	2 341 520
	2022	2021
Betalbar inntektsskatt av årets skatterunntlag	0	0
Betalbar formuesskatt av årets skattegrunnlag	6 281	3 497
Sum betalbar skatt	6 281	3 497

Note 4 - Egenkapital

	Andels- kapital	Kollektiv egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2021	36 750	47 969	84 719
Prinsippendringer og korrigeringer			
Egenkapital 01.01.2022	36 750	47 969	84 719
Årsresultat		531	531
Innbetaling av andelsinnskudd			
Andre endringer			
Egenkapital 31.12.2022	36 750	48 500	85 250

Hver andelseier har innbetalt kr 250

Note 5 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler ved årets slutt 78 863

Det er differanse mellom konto 2600 forskuddstrekk og skattetrekkskontoen. Dette skyldes at lønnskjøringen gjort 30.12.2022 ikke ble godtatt av banken. Beregnet skattetrekk på lønnskjøringen 30.12.2022 er overført skattetrekkskontoen rett etter årsskifte.

Note 6 - Gjeld

Langsiktig gjeld	2022	2021
Berg sparebank	1 187 628	1 069 734
Forfall senere enn 5 år	228 549	404 596