



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 059 531
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS
Forretningsadresse: Dikeveien 28
1661 ROLVSØY

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

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, 21.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 148 761	4 962 050
Sum inntekter		7 148 761	4 962 050
Kostnader			
Varekostnad		3 436 568	2 455 987
Lønnskostnad	1	1 731 590	1 430 165
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	17 337	10 929
Annen driftskostnad		1 396 662	1 122 743
Sum kostnader		6 582 157	5 019 824
Driftsresultat		566 604	-57 774
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			460
Sum finansinntekter		0	460
Annen rentekostnad		1 439	32 282
Annen finanskostnad		25 636	20 945
Sum finanskostnader		27 075	53 227
Netto finans		-27 075	-52 767
Resultat før skattekostnad		539 529	-110 541
Skattekostnad	3	118 783	-24 329
Årsresultat		420 746	-86 212
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			147 789
Konsernbidrag			234 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		420 745	
Sum overføringer og disponeringer		420 745	-86 211



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		2 830
Sum immaterielle eiendeler		0	2 830
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	58 905	76 243
Sum varige driftsmidler	4	58 905	76 243
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		58 905	79 073
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	2 882 878	2 529 796
Sum varer		2 882 878	2 529 796
Fordringer			
Kundefordringer		29 537	5 746
Andre fordringer		20 760	52 418
Konsernfordringer	5		300 000
Sum fordringer	4	50 297	358 164
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 725	20 360
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 725	20 360
Sum omløpsmidler		2 940 900	2 908 320
SUM EIENDELER		2 999 805	2 987 393



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		147 789	147 789
Sum innskutt egenkapital		247 789	247 789
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		512 402	91 657
Sum opptjent egenkapital		512 402	91 657
Sum egenkapital		760 191	339 446
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		772 176	685 251
Betalbar skatt	3	115 953	38 633
Skyldige offentlige avgifter		422 974	266 074
Kortsiktig konserngjeld	5	566 947	1 478 334
Annen kortsiktig gjeld		361 566	179 654
Sum kortsiktig gjeld		2 239 616	2 647 946
Sum gjeld		2 239 616	2 647 946
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 999 807	2 987 392



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 643345

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 059 531
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS
Forretningsadresse: Dikeveien 28
1661 ROLVSØY

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 16.07.2024



Organisasjonsnr: 916 059 531
ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 148 761	4 962 050
Sum inntekter		7 148 761	4 962 050
Kostnader			
Varekostnad		3 436 568	2 455 987
Lønnskostnad	1	1 731 590	1 430 165
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	17 337	10 929
Annen driftskostnad		1 396 662	1 122 743
Sum kostnader		6 582 157	5 019 824
Driftsresultat		566 604	-57 774
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			460
Sum finansinntekter		0	460
Annen rentekostnad		1 439	32 282
Annen finanskostnad		25 636	20 945
Sum finanskostnader		27 075	53 227
Netto finans		-27 075	-52 767
Resultat før skattekostnad		539 529	-110 541
Skattekostnad	3	118 783	-24 329
Årsresultat		420 746	-86 212
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			147 789
Konsernbidrag			234 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		420 745	
Sum overføringer og disponeringer		420 745	-86 211



Organisasjonsnr: 916 059 531
ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		2 830
Sum immaterielle eiendeler		0	2 830
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	58 905	76 243
Sum varige driftsmidler	4	58 905	76 243
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		58 905	79 073
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	2 882 878	2 529 796
Sum varer		2 882 878	2 529 796
Fordringer			
Kundefordringer		29 537	5 746
Andre fordringer		20 760	52 418
Konsernfordringer	5		300 000
Sum fordringer	4	50 297	358 164
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 725	20 360
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 725	20 360
Sum omløpsmidler		2 940 900	2 908 320
SUM EIENDELER		2 999 805	2 987 393

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		147 789	147 789
Sum innskutt egenkapital		247 789	247 789
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		512 402	91 657
Sum opptjent egenkapital		512 402	91 657
Sum egenkapital		760 191	339 446
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		772 176	685 251
Betalbar skatt	3	115 953	38 633
Skyldige offentlige avgifter		422 974	266 074
Kortsiktig konserngjeld	5	566 947	1 478 334
Annen kortsiktig gjeld		361 566	179 654
Sum kortsiktig gjeld		2 239 616	2 647 946
Sum gjeld		2 239 616	2 647 946
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 999 807	2 987 392



Organisasjonsnr: 916 059 531
ØSTFOLDHALLEN KLOKKER OG SMYKKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1475134.00	1051405.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	213738.00	149829.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25326.00	11240.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17393.00	3288.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1731591.00	1215762.00

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

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>
<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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Østfoldhallen Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2023

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.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

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

Kortsiktig fordring og gjeld konsernselskaper

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der Ariel Holding AS er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto 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. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Østfoldhallen Klokke og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv.	1 475 134	1 051 405
Arbeidsgiveravgift	213 738	149 829
Pensjonskostnader	25 326	11 240
Andre personalkostnader	17 393	3 288
Sum	1 731 590	1 430 165
Antall årsverk:	2,50	2,40

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturalytelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonærer mv. pr 31.12.2023.

Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 2 Varige driftsmidler

	Bygn.f. innredning	Driftst.b./ inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	128 352	147 486	275 838
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Akk. avskrivninger 31.12.	69 447	147 486	216 933
Regnskapsmessig verdi	58 905	0	58 905
Årets avskrivninger	17 337	0	17 337
Økonomisk levetid	5-8 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 – Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	115 953	-27 367
Endring utsatt skatt	2 830	3 038
Årets skattekostnad	118 783	-24 329

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	539 527	-110 540
Permanente forskjeller	398	-43
Endringer midlertidige forskjeller	-12 866	-13 811
Årets skattegrunnlag	527 059	300 000
Betalbar skatt	115 953	175 605
Skyldig betalbar skatt	115 953	38 633



Østfoldhallen Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 – Skatter, forts.

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	0	-12 866	12 866
Sum	0	-12 866	12 866
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-2 830	2 830

Note 4- Garantiansvar og pantstillelser

Selskapet har ikke garantiansvar.

Jfr. avtalen med hovedbankforbindelsen i konsernet er det tatt pant i driftsmidler, fordringer og varer med MNOK 110 for alle gruppene hver for seg.

Note 5– Mellomværende med nærstående parter

Foretak i samme konsern	2023	2022
Kortsiktig fordring, konsernbidrag	0	300 000
Kortsiktig gjeld, bankmidler konsernkontosystemet	566 947	1 478 334

Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Bjørklund Retail AS	100	100,00%	100,00%

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Bjørklund Retail AS i henhold til lov. Selskapet er dog tilhørende Uranus AS og innarbeidet i konsernregnskapet for dette selskapet. Konsernregnskapet for Uranus AS er tilgjengelig på selskapets kontor i Brobekkveien 38, 0598 Oslo.