



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 508 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNNAR ØYE AS
Forretningsadresse: Bogstadv 52
0366 OSLO

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: Erik Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 31.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 899 723	44 905 623
Andre driftsinntekter			3 384
Sum inntekter		42 899 723	44 909 007
Kostnader			
Varekostnad		26 264 925	24 592 862
Lønnskostnad	2	9 479 512	9 217 492
Ordinære avskrivninger	3	109 926	96 861
Andre driftskostnader	4	5 916 093	5 870 557
Sum kostnader		41 770 457	39 777 772
Driftsresultat		1 129 266	5 131 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		265 891	7 259
Sum finansinntekter		265 891	7 259
Annen rentekostnad		333 048	44 177
Andre finanskostnader		33 836	38 423
Sum finanskostnader		366 884	82 599
Netto finans		-100 993	-75 340
Ordinært resultat før skattekostnad		1 028 273	5 055 895
Skattekostnad	5	244 025	1 124 471
Ordinært resultat etter skattekostnad		784 248	3 931 424
Årsresultat		784 248	3 931 424
Årsresultat etter minoritetsinteresser		784 248	3 931 424
Totalresultat		784 248	3 931 424
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag		106 614	62 760
Avsatt til annen egenkapital		677 634	3 868 664
Sum overføringer og disponeringer	6	784 248	3 931 424



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	122 821	121 873
Sum immaterielle eiendeler		122 821	121 873
Varige driftsmidler			
Transportmidler	3	1 000	1 000
Inventar, maskiner	3, 7	420 059	236 267
Sum varige driftsmidler		421 059	237 267
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 7	4 595 229	2 211 886
Sum finansielle anleggsmidler		4 595 229	2 211 886
Sum anleggsmidler		5 139 109	2 571 026
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	7	13 663 063	11 265 824
Sum varer		13 663 063	11 265 824
Fordringer			
Kundefordringer		412 916	851 447
Fordringer på selskaper i samme konsern	4		
Andre kortsiktige fordringer		443 028	632 390
Sum fordringer		855 943	1 483 837
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 523 140	6 028 110
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 523 140	6 028 110
Sum omløpsmidler		16 042 146	18 777 771
SUM EIENDELER		21 181 255	21 348 797



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 500)	6	300 000	300 000
Overkurs	6	2 725 440	2 725 440
Annen innskutt egenkapital	6	400 111	400 111
Sum innskutt egenkapital		3 425 551	3 425 551
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 214 660	6 537 026
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		7 214 660	6 537 026
Sum egenkapital		10 640 211	9 962 577
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Gjeld til selskaper i samme konsern	4	3 933 799	3 592 978
Sum annen langsiktig gjeld		3 933 799	3 592 978
Sum langsiktig gjeld		3 933 799	3 592 978
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Kassekreditt	7		
Leverandørgjeld		1 985 612	2 350 019
Betalbar skatt	5	214 902	1 114 387
Skyldige offentlige avgifter		2 501 499	2 432 036
Kortsiktig konserngjeld	4	136 685	80 462
Påløpne lønninger, feriepenger		1 001 477	990 962
Annen kortsiktig gjeld		767 071	825 376
Sum kortsiktig gjeld		6 607 245	7 793 242
Sum gjeld		10 541 044	11 386 220



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 181 255	21 348 797



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 732243

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 508 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNNAR ØYE AS
Forretningsadresse: Bogstadv 52
0366 OSLO

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: Erik Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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 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, 27.08.2024

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: 917 508 631
GUNNAR ØYE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		42 899 723	44 905 623
Andre driftsinntekter			3 384
Sum inntekter		42 899 723	44 909 007
Kostnader			
Varekostnad		26 264 925	24 592 862
Lønnskostnad	2	9 479 512	9 217 492
Ordinære avskrivninger	3	109 926	96 861
Andre driftskostnader	4	5 916 093	5 870 557
Sum kostnader		41 770 457	39 777 772
Driftsresultat		1 129 266	5 131 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		265 891	7 259
Sum finansinntekter		265 891	7 259
Annen rentekostnad		333 048	44 177
Andre finanskostnader		33 836	38 423
Sum finanskostnader		366 884	82 599
Netto finans		-100 993	-75 340
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	1 028 273	5 055 895
Ordinært resultat etter skattekostnad		244 025	1 124 471
Årsresultat		784 248	3 931 424
Årsresultat etter minoritetsinteresser		784 248	3 931 424
Totalresultat		784 248	3 931 424
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		106 614	62 760
Avsatt til annen egenkapital		677 634	3 868 664
Sum overføringer og disponeringer	6	784 248	3 931 424



Organisasjonsnr: 917 508 631
GUNNAR ØYE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	122 821	121 873
Sum immaterielle eiendeler		122 821	121 873
Varige driftsmidler			
Transportmidler	3	1 000	1 000
Inventar, maskiner	3, 7	420 059	236 267
Sum varige driftsmidler		421 059	237 267
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 7	4 595 229	2 211 886
Sum finansielle anleggsmidler		4 595 229	2 211 886
Sum anleggsmidler		5 139 109	2 571 026
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	7	13 663 063	11 265 824
Sum varer		13 663 063	11 265 824
Fordringer			
Kundefordringer		412 916	851 447
Fordringer på selskaper i samme konsern	4		
Andre kortsiktige fordringer		443 028	632 390
Sum fordringer		855 943	1 483 837
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 523 140	6 028 110
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 523 140	6 028 110
Sum omløpsmidler		16 042 146	18 777 771
SUM EIENDELER		21 181 255	21 348 797

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 500)	6	300 000	300 000
Overkurs	6	2 725 440	2 725 440
Annen innskutt egenkapital	6	400 111	400 111
Sum innskutt egenkapital		3 425 551	3 425 551
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 214 660	6 537 026
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		7 214 660	6 537 026
Sum egenkapital		10 640 211	9 962 577
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Gjeld til selskaper i samme konsern	4	3 933 799	3 592 978
Sum annen langsiktig gjeld		3 933 799	3 592 978
Sum langsiktig gjeld		3 933 799	3 592 978
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Kassekreditt	7		
Leverandørgjeld		1 985 612	2 350 019
Betalbar skatt	5	214 902	1 114 387
Skyldige offentlige avgifter		2 501 499	2 432 036
Kortsiktig konserngjeld	4	136 685	80 462
Påløpne lønninger, feriepenger		1 001 477	990 962
Annen kortsiktig gjeld		767 071	825 376
Sum kortsiktig gjeld		6 607 245	7 793 242
Sum gjeld		10 541 044	11 386 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 181 255	21 348 797



Organisasjonsnr: 917 508 631
GUNNAR ØYE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Gunnar Øye AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gunnar Øye AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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

Cathrine Sæther Karlsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: PY0LA-QH5ZG-4LVQA-AZEH-EBU2V-83DV2



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."

Karlsen, Cathrine Sæther

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1283018

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-08-13 20:45:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PY0LA-QHSZG-4LVQA-JAZEHEBUDV-83DY2

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 2023 Gunnar Øye AS

Organisasjonsnr: 917 508 631



Gunnar Øye AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		42 899 723	44 905 623
Andre driftsinntekter		0	3 384
Sum driftsinntekter		42 899 723	44 909 007
Varekostnad		26 264 925	24 592 862
Lønnskostnad	2	9 479 512	9 217 492
Ordinære avskrivninger	3	109 926	96 861
Andre driftskostnader	4	5 916 093	5 870 557
Sum driftskostnader		41 770 457	39 777 772
Driftsresultat		1 129 266	5 131 235
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		265 891	7 259
Andre rentekostnader		333 048	44 177
Andre finanskostnader		33 836	38 423
Resultat av finansposter		-100 993	-75 340
Resultat før skattekostnad		1 028 273	5 055 895
Skattekostnad	5	-244 025	-1 124 471
Årets resultat		784 248	3 931 424
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		106 614	62 760
Avsatt til annen egenkapital		-677 634	-3 868 664
Sum overføringer	6	-784 248	-3 931 424



Gunnar Øye AS

Balanse pr. 31.12.


EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	122 821	121 873
Sum immaterielle eiendeler		122 821	121 873
Varige driftsmidler			
Transportmidler	3	1 000	1 000
Inventar, maskiner	3, 7	420 059	236 267
Sum varige driftsmidler		421 059	237 267
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 7	4 595 229	2 211 886
Sum finansielle anleggsmidler		4 595 229	2 211 886
Sum anleggsmidler		5 139 109	2 571 026
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varebeholdning	7	13 663 063	11 265 824
Sum varer		13 663 063	11 265 824
Fordringer			
Kundefordringer		412 916	851 447
Andre kortsiktige fordringer		443 028	632 390
Sum fordringer		855 943	1 483 837
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 523 140	6 028 110
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		1 523 140	6 028 110
Sum omløpsmidler		16 042 146	18 777 771
SUM EIENDELER		21 181 255	21 348 797



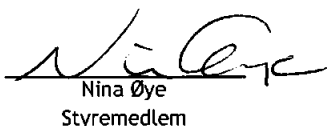
Gunnar Øye AS

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 500)	6	300 000	300 000
Overkurs	6	2 725 440	2 725 440
Annen innskutt egenkapital	6	400 111	400 111
Sum innskutt egenkapital		3 425 551	3 425 551
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 214 660	6 537 026
Sum opptjent egenkapital		7 214 660	6 537 026
Sum egenkapital		10 640 211	9 962 577
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til selskaper i samme konsern	4	3 933 799	3 592 978
Sum langsiktig gjeld		3 933 799	3 592 978
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 985 612	2 350 019
Betalbar skatt	5	214 902	1 114 387
Skyldige offentlige avgifter		2 501 499	2 432 036
Påløpne lønninger, feriepenger		1 001 477	990 962
Avsatt konsernbidrag	4	136 685	80 462
Annen kortsiktig gjeld		767 071	825 376
Sum kortsiktig gjeld		6 607 245	7 793 242
Sum gjeld		10 541 044	11 386 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 181 255	21 348 797


Kari-Anne Øye
Styremedlem

Oslo
Styret i Gunnar Øye AS


Nina Øye
Styremedlem


Erik Øye
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.



Noter til regnskapet 2023

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstab knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	7 905 101	7 670 520
Arbeidsgiveravgift	1 207 179	1 141 489
Pensjonskostnader	186 457	155 911
Andre ytelser	180 776	249 572
Sum	9 479 512	9 217 492

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	15	15
--	----	----

Note 3 Varige driftsmidler

	Transport -midler	Innredning	Inventar- maskiner	Kunst	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	125 500	2 286 405	510 003	18 000	2 939 908
Tilgang	0	261 683	32 036	0	293 719
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	125 500	2 548 088	542 039	18 000	3 233 627
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-124 500	-2 193 081	-494 986	0	-2 812 567
Balanseført verdi 31.12	1 000	355 007	47 053	18 000	421 060
Årets avskrivninger	0	74 449	30 457		104 906
Avskrivningssats	20 %	20 %	10 %-25 %		
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	Avskrives ikke	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Langsiktige fordringer Det Nye Bogstadveien 52 AS	4 595 229	2 211 886
Sum fordringer	4 595 229	2 211 886
Gjeld	2023	2022
Langsiktig gjeld Kaniti Invest AS	3 933 799	3 592 978
Kortsiktig gjeld skyldig konsernbidrag Kaniti Invest AS	136 685	80 462
Sum gjeld	4 070 484	3 673 440

Selskapet leier lokaler av søsterselskapet Det Nye Bogstadveien 52 AS.
For 2023 har kostnaden vært kr 2 220 000. I 2022 var kostnaden kr 2 220 000.



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	244 973	1 132 089
Endring i utsatt skatt	-948	-7 618
Skattekostnad ordinært resultat	244 025	1 124 471
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 028 273	5 055 895
Permanente forskjeller	80 929	55 336
Endring i midlertidige forskjeller	4 310	34 627
Avgitt konsernbidrag	-136 685	-80 462
Skattepliktig inntekt	976 827	5 065 395
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	244 973	1 132 089
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-30 071	-17 702
Sum betalbar skatt i balansen	214 902	1 114 387

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-202 805	-252 849	-50 044
Varebeholdning	-307 349	-253 422	53 927
Fordringer	-48 122	-47 695	427
Sum	-558 276	-553 966	4 310
Grunnlag for utsatt skattefordel	-558 276	-553 966	4 310
Utsatt skattefordel (22 %)	-122 821	-121 873	948



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	300 000	2 725 440	400 111	6 537 026	9 962 577
Avgitt konsernbidrag				-106 614	-106 614
Årets resultat				784 248	784 248
Pr 31.12	300 000	2 725 440	400 111	7 214 660	10 640 211

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Driftsløsøre, inventar og utstyr (opp til kr 2 000 000)	408 498	213 114
Lager av varer og annen beholdning (opp til kr 3 500 000)	13 663 063	11 265 824
Sum	14 071 561	11 478 937
Selvskyldnerkausjon fra Kaniti Invest AS	6 000 000	6 000 000
Eiendeler er i tillegg stillet som sikkerhet for		
Ubenyttet kassekreditt	2 500 000	2 500 000
Sum innvilget kassakreditt	2 500 000	2 500 000

