



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 927 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVINERIET AS
Forretningsadresse: Bernt Ankers gate 37
0183 OSLO

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: Dan Marius Buflod Nordhagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.10.2023

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, 17.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 196 531	341 083
Annen driftsinntekt		513 189	423 944
Sum inntekter		7 709 720	765 027
Kostnader			
Varekostnad		2 608 301	179 924
Lønnskostnad	1, 2	3 987 227	485 021
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	164 636	21 169
Annen driftskostnad		2 223 929	695 308
Sum kostnader		8 984 094	1 381 422
Driftsresultat		-1 274 374	-616 396
Annen rentekostnad		61 237	10 007
Annen finanskostnad		1 510	310
Sum finanskostnader		62 747	10 317
Netto finans		-62 747	-10 317
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 337 121	-626 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 337 120	-626 712
Årsresultat		-1 337 121	-626 713
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 337 121	-626 713
Sum overføringer og disponeringer		-1 337 121	-626 713



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	76 060	71 400
Goodwill	3	76 667	96 667
Sum immaterielle eiendeler		152 727	168 067
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 043 893	856 999
Sum varige driftsmidler		1 043 893	856 999
Sum anleggsmidler		1 196 620	1 025 066
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		179 347	56 588
Sum varer		179 347	56 588
Fordringer			
Kundefordringer		20 349	
Andre fordringer	4	292 916	327 970
Sum fordringer		313 265	327 970
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		153 358	39 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		153 358	39 044
Sum omløpsmidler		645 970	423 602
SUM EIENDELER		1 842 590	1 448 668

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	837 430	837 430
Sum innskutt egenkapital		867 430	867 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	2 847 424	1 533 075
Sum opptjent egenkapital		-2 847 424	-1 533 075
Sum egenkapital	5, 6	-1 979 994	-665 645
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	935 750	600 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	300 000	
Langsiktig konserngjeld	7, 8	181 250	181 250
Sum annen langsiktig gjeld		1 417 000	781 250
Sum langsiktig gjeld		1 417 000	781 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		523 105	498 503
Skyldige offentlige avgifter		480 729	42 660
Annen kortsiktig gjeld		1 401 750	791 901
Sum kortsiktig gjeld		2 405 584	1 333 063
Sum gjeld		3 822 584	2 114 313
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 842 590	1 448 668



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 734529

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 927 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVINERIET AS
Forretningsadresse: Bernt Ankers gate 37
0183 OSLO

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: Dan Marius Buflod Nordhagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.10.2023

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, 16.10.2023

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: 915 927 106
SVINERIET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 196 531	341 083
Annen driftsinntekt		513 189	423 944
Sum inntekter		7 709 720	765 027
Kostnader			
Varekostnad		2 608 301	179 924
Lønnskostnad	1, 2	3 987 227	485 021
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	164 636	21 169
Annen driftskostnad		2 223 929	695 308
Sum kostnader		8 984 094	1 381 422
Driftsresultat		-1 274 374	-616 396
Annen rentekostnad		61 237	10 007
Annen finanskostnad		1 510	310
Sum finanskostnader		62 747	10 317
Netto finans		-62 747	-10 317
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 337 121	-626 713
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 337 120	-626 712
Årsresultat		-1 337 121	-626 713
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 337 121	-626 713
Sum overføringer og disponeringer		-1 337 121	-626 713



Organisasjonsnr: 915 927 106
SVINERIET AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	76 060	71 400
Goodwill	3	76 667	96 667
Sum immaterielle eiendeler		152 727	168 067

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 043 893	856 999
Sum varige driftsmidler		1 043 893	856 999

Sum anleggsmidler		1 196 620	1 025 066
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		179 347	56 588
Sum varer		179 347	56 588

Fordringer

Kundefordringer		20 349	
Andre fordringer	4	292 916	327 970
Sum fordringer		313 265	327 970

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		153 358	39 044
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		153 358	39 044

Sum omløpsmidler		645 970	423 602
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 842 590	1 448 668
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	837 430	837 430
Sum innskutt egenkapital		867 430	867 430

Opptjent egenkapital



Udekket tap	5	2 847 424	1 533 075
Sum opptjent egenkapital		-2 847 424	-1 533 075
Sum egenkapital	5, 6	-1 979 994	-665 645
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	935 750	600 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	300 000	
Langsiktig konserngjeld	7, 8	181 250	181 250
Sum annen langsiktig gjeld		1 417 000	781 250
Sum langsiktig gjeld		1 417 000	781 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		523 105	498 503
Skyldige offentlige avgifter		480 729	42 660
Annen kortsiktig gjeld		1 401 750	791 901
Sum kortsiktig gjeld		2 405 584	1 333 063
Sum gjeld		3 822 584	2 114 313
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 842 590	1 448 668



Organisasjonsnr: 915 927 106
SVINERIET 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. 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.

Note

6

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



7.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3471531.00	414494.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	489486.00	58875.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		3059.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26210.00	8592.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3987227.00	485020.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	873222.00	173000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	312605.00	23584.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1185827.00	196584.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-141935.00	-43857.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1043892.00	152727.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-125712.00	-38924.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5 år



<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Immaterielle eiendeler</u>	
	Lineære	
Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler		
Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp		
Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse		
Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler		
Note		
8		
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 - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
Annen langsiktig gjeld		
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	181250.00	181250.00
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>
Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern		
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>



Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap
Gjeld er til morselskapet Danica AS

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
7

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
300000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
678173.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld
Gjeld kr 935 750 er konvertible lån ifbm. planlagt kapitalforhøyelse.
Langsiktig konserngjeld kr 181 250 er til Danica AS. Selskapet har en kassekreditt på kr 300 000 gjennom Aprila Bank.

Note
4

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.



Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Svineriet AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2022

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Svineriet AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 337 121. 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 er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom informasjonen i note 5 som viser at selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har hatt relativt betydelige underskudd både i 2021 og 2022. Dette forholdet indikerer at det foreligger en høy usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 62 20 21 80
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 911 80 082
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredais vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 85 246
post@revisorkonsult.no



Svineriet AS

Revisors beretning 2022

Side 2

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Andre forhold

- Årsregnskapet for 2021 er ikke revidert av eksternt valgt revisor.
- Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 10. oktober 2023
Revisorkonsult AS


Petter Gullikstad
Statsautorisert revisor




Hovedkontor
Tynset

 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 62 20 21 80
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo

 Østensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 911 80 082
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros

 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 85 246
 post@revisorkonsult.no



Noter 2022 SVINERIET 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.

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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 471 531	414 494
Arbeidsgiveravgift	489 486	58 875
Pensjonskostnader		3 059
Andre ytelser	26 210	8 592
Sum	3 987 227	485 020

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	873 222	173 000
Tilgang i året	312 605	23 584
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 185 827	196 584
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(141 935)	(43 857)
Balanseført verdi 31.12.2022	1 043 892	152 727
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(125 712)	(38 924)
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5 år
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineære

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	837 430	(1 533 075)	(665 645)
Gjeldsettergivelse			22 772	22 772
Årets resultat			(1 337 121)	(1 337 121)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	837 430	(2 847 424)	(1 979 994)

Note 6 - Fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet er negativ og aksjekapitalen er tapt. Selskapet har brukt 2021 og deler av 2022 til investeringer og oppstart av ny virksomhet. Virksomheten åpnet i november 2021 og er i 2022 fortsatt i en etableringsfase. Selskapet jobber med å innhente nye/flere eiere og samarbeidspartnere og vurdere sammenslåing med andre for å sikre videre drift. Styret har stor tro årets julebordsesong som videre vil være avgjørende for omfang av videre tilskudd av kapital i løpet av vinteren 2023/2024. Forutsetning om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

Note 7 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	300 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	678 173

Mer om gjeld

Gjeld kr 935 750 er konvertible lån ifbm. planlagt kapitalforhøyelse. Langsiktig konserngjeld kr 181 250 er til Danica AS. Selskapet har en kassekreditt på kr 300 000 gjennom Aprila Bank.



Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	181 250	181 250
Mer om datterselskap / tilknyttet selskap		
Gjeld er til morselskapet Danica AS		

Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 337 121)	(626 713)
+/- Permanente forskjeller	15 212	8 426
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(18 209)	(350 326)
Årets skattegrunnlag	(1 340 118)	(968 613)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - 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	91 794	112 703	(20 909)
Omløpsmidler	0	(2 700)	2 700
Skattemessig fremførbart underskudd	(968 613)	(2 285 959)	1 317 346
Netto forskjeller	(876 819)	(2 175 956)	1 299 137
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	876 819	2 175 956	(1 299 137)
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 478 710