



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 759 324
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKAFFERIET HARSTAD AS
Forretningsadresse: Strandgata 4
9405 HARSTAD

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: Tom-Ero Bustadmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2023

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, 14.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 030 066	2 185 530
Annen driftsinntekt		50 000	245 560
Sum inntekter		2 080 066	2 431 090
Kostnader			
Varekostnad		915 094	1 333 811
Lønnskostnad	1, 2	783 287	998 546
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 333	3 056
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		428 081	433 475
Sum kostnader		2 129 795	2 768 888
Driftsresultat		-49 729	-337 799
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	0
Annen finansinntekt		0	70
Sum finansinntekter		9	70
Annen rentekostnad		34 437	24 520
Sum finanskostnader		34 437	24 520
Netto finans		-34 428	-24 450
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 156	-362 249
Skattekostnad		4 075	-4 075
Ordinært resultat etter skattekostnad		-88 232	-358 173
Årsresultat		-88 231	-358 174
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-88 231	-338 204
Annen egenkapital		0	-19 970
Sum overføringer og disponeringer		-88 231	-358 174



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	-6 389	-3 056
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	21 408	29 408
Sum varige driftsmidler		15 019	26 352
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 000	4 000
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		19 019	30 352
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		365 000	333 000
Sum varer		365 000	333 000
Fordringer			
Kundefordringer		32 817	16 591
Andre kortsiktige fordringer	4	0	27 009
Sum fordringer		32 817	43 600
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		158 231	303 243
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		158 231	303 243



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		556 048	679 843
SUM EIENDELER		575 067	710 195
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		426 435	338 204
Sum opptjent egenkapital		-426 435	-338 204
Sum egenkapital		-402 005	-313 774
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	0	0
Obligasjonslån	5	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	210 000	30 000
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
Ansvarlig lånekapital	5	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	405 000
Sum annen langsiktig gjeld		210 000	435 000
Sum langsiktig gjeld		210 000	435 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		120 000	0
Leverandørgjeld		295 539	148 296
Betalbar skatt		0	-2 176



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Skyldige offentlige avgifter		103 904	146 278
Annen kortsiktig gjeld		247 630	296 570
Sum kortsiktig gjeld		767 073	588 968
Sum gjeld		977 073	1 023 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		575 068	710 194



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 675691

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 759 324
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKAFFERIET HARSTAD AS
Forretningsadresse: Strandgata 4
9405 HARSTAD

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: Tom-Ero Bustadmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 922 759 324
SKAFFERIET HARSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 030 066	2 185 530
Annen driftsinntekt		50 000	245 560
Sum inntekter		2 080 066	2 431 090
Kostnader			
Varekostnad		915 094	1 333 811
Lønnskostnad	1, 2	783 287	998 546
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 333	3 056
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		428 081	433 475
Sum kostnader		2 129 795	2 768 888
Driftsresultat		-49 729	-337 799
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	0
Annen finansinntekt		0	70
Sum finansinntekter		9	70
Annen rentekostnad		34 437	24 520
Sum finanskostnader		34 437	24 520
Netto finans		-34 428	-24 450
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 156	-362 249
Skattekostnad		4 075	-4 075
Ordinært resultat etter skattekostnad		-88 232	-358 173
Årsresultat		-88 231	-358 174
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-88 231	-338 204
Annen egenkapital		0	-19 970
Sum overføringer og disponeringer		-88 231	-358 174



Organisasjonsnr: 922 759 324
SKAFFERIET HARSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	-6 389	-3 056
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	21 408	29 408
Sum varige driftsmidler		15 019	26 352
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 000	4 000
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		19 019	30 352
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		365 000	333 000
Sum varer		365 000	333 000
Fordringer			
Kundefordringer		32 817	16 591
Andre kortsiktige fordringer	4	0	27 009
Sum fordringer		32 817	43 600
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		158 231	303 243
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		158 231	303 243
Sum omløpsmidler		556 048	679 843



SUM EIENDELER		575 067	710 195
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		426 435	338 204
Sum opptjent egenkapital		-426 435	-338 204
Sum egenkapital		-402 005	-313 774
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	0	0
Obligasjonslån	5	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	210 000	30 000
Langsiktig konserngjeld	5	0	0
Ansvarlig lånekapital	5	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	405 000
Sum annen langsiktig gjeld		210 000	435 000
Sum langsiktig gjeld		210 000	435 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		120 000	0
Leverandørgjeld		295 539	148 296
Betalbar skatt		0	-2 176
Skyldige offentlige avgifter		103 904	146 278
Annen kortsiktig gjeld		247 630	296 570
Sum kortsiktig gjeld		767 073	588 968
Sum gjeld		977 073	1 023 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		575 068	710 194



Organisasjonsnr: 922 759 324
SKAFFERIET HARSTAD 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.50

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	728310.00	948680.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	37881.00	48383.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17096.00	1483.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	783287.00	998546.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



SKAFFERIET HARSTAD AS
922 759 324

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 030 066	2 185 530
Annen driftsinntekt		50 000	245 560
Sum driftsinntekter		2 080 066	2 431 089
Driftskostnader			
Varekostnad		-915 094	-1 333 811
Lønnskostnad	1, 2	-783 287	-998 546
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-3 333	-3 056
Annen driftskostnad		-428 081	-433 475
Sum driftskostnader		-2 129 794	-2 768 888
Driftsresultat		-49 729	-337 799
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		9	0
Annen finansinntekt		0	70
Sum finansinntekter		9	70
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-34 437	-24 520
Sum finanskostnader		-34 437	-24 520
Netto finans		-34 428	-24 450
Resultat før skattekostnad		-84 156	-362 249
Skattekostnad		-4 075	4 075
Årsresultat		-88 231	-358 174
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-19 970
Udekket tap		-88 231	-338 204
Sum overføringer		-88 231	-358 174



SKAFFERIET HARSTAD AS
922 759 324

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	-6 389	-3 056
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	21 408	29 408
Sum varige driftsmidler		15 019	26 352
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 000	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	4 000
Sum anleggsmidler		19 019	30 352
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		365 000	333 000
Sum varer		365 000	333 000
Fordringer			
Kundefordringer		32 817	16 591
Andre kortsiktige fordringer	4	0	27 009
Sum fordringer		32 817	43 600
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		158 231	303 243
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		158 231	303 243
Sum omløpsmidler		556 048	679 843
SUM EIENDELER		575 068	710 195



SKAFFERIET HARSTAD AS
922 759 324

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-426 435	-338 204
Sum opptjent egenkapital		-426 435	-338 204
Sum egenkapital		-402 005	-313 774
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	210 000	30 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	405 000
Sum annen langsiktig gjeld		210 000	435 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		120 000	0
Leverandørgjeld		295 539	148 296
Betalbar skatt		0	-2 176
Skyldige offentlige avgifter		103 904	146 278
Annen kortsiktig gjeld		247 630	296 570
Sum kortsiktig gjeld		767 073	588 969
Sum gjeld		977 073	1 023 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		575 068	710 195

Web

Tom-Ero Bustadmo
styrets leder

Kim Hagen
styremedlem / daglig leder

Erik Austgard
styremedlem



SKAFFERIET HARSTAD AS
922 759 324

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

1,5



SKAFFERIET HARSTAD AS
922 759 324

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	728 310	948 680
Arbeidsgiveravgift	37 881	48 383
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	17 096	1 483
Sum	783 287	998 546

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser