



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 404 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK OPERA AS
Forretningsadresse: Operagata 18
0194 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: Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 04.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 250 422	13 652 570
Sum inntekter		16 250 422	13 652 570
Kostnader			
Varekostnad		10 855 105	9 160 247
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	3 386 160	2 545 889
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	177 636	167 283
Annen driftskostnad	6, 7	2 119 453	1 637 417
Sum kostnader		16 538 353	13 510 836
Driftsresultat		-287 932	141 734
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 275	
Sum finansinntekter		1 275	
Annen rentekostnad		79 994	52 802
Annen finanskostnad			1 559
Sum finanskostnader		79 994	54 362
Netto finans		-78 719	-54 362
Ordinært resultat før skattekostnad		-366 651	87 372
Skattekostnad	8	-80 649	19 222
Ordinært resultat etter skattekostnad		-286 002	68 151
Årsresultat		-286 002	68 150
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-286 002	68 150
Sum overføringer og disponeringer		-286 002	68 150



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		24 334	28 334
Sum immaterielle eiendeler		24 334	28 334
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	23 333	26 833
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 9	418 598	563 186
Sum varige driftsmidler		441 931	590 019
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10, 11	2 789 489	1 593 415
Andre fordringer	11	200 000	
Sum finansielle anleggsmidler		2 989 489	1 593 415
Sum anleggsmidler		3 455 754	2 211 768
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	1 619 989	1 456 048
Sum varer		1 619 989	1 456 048
Fordringer			
Kundefordringer	10, 12	273 275	271 852
Andre fordringer	13	96 589	138 535
Konsernfordringer	10	1 696 001	
Sum fordringer		2 065 865	410 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	846 971	388 909
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		846 971	388 909
Sum omløpsmidler		4 532 826	2 255 344
SUM EIENDELER		7 988 580	4 467 112



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	15, 16	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	15	2 831 503	1 508 622
Sum innskutt egenkapital		2 861 503	1 538 622
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	1 638 008	1 352 006
Sum opptjent egenkapital		-1 638 008	-1 352 006
Sum egenkapital	15, 17	1 223 495	186 616
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	18	1 573	16 561
Sum avsetninger for forpliktelser		1 573	16 561
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 19	1 214 288	1 285 716
Langsiktig konserngjeld	10, 19	2 156 590	1 553 455
Sum annen langsiktig gjeld		3 370 878	2 839 171
Sum langsiktig gjeld		3 372 451	2 855 732
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	2 217 553	867 448
Betalbar skatt		307 459	27 613
Skyldige offentlige avgifter		323 542	327 488
Annen kortsiktig gjeld		544 080	202 216
Sum kortsiktig gjeld		3 392 634	1 424 764
Sum gjeld		6 765 085	4 280 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 988 580	4 467 112



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 379117

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 404 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK OPERA AS
Forretningsadresse: Operagata 18
0194 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: Yunlin Zhan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2023

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, 13.05.2023



Organisasjonsnr: 921 404 352
DITT APOTEK OPERA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 250 422	13 652 570
Sum inntekter		16 250 422	13 652 570
Kostnader			
Varekostnad		10 855 105	9 160 247
Lønnskostnad	1, 2, 3,	3 386 160	2 545 889
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	177 636	167 283
Annen driftskostnad	6, 7	2 119 453	1 637 417
Sum kostnader		16 538 353	13 510 836
Driftsresultat		-287 932	141 734
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 275	
Sum finansinntekter		1 275	
Annen rentekostnad		79 994	52 802
Annen finanskostnad			1 559
Sum finanskostnader		79 994	54 362
Netto finans		-78 719	-54 362
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	8	-366 651	87 372
Ordinært resultat etter skattekostnad		-80 649	19 222
Årsresultat		-286 002	68 151
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-286 002	68 150
Sum overføringer og disponeringer		-286 002	68 150



Organisasjonsnr: 921 404 352
DITT APOTEK OPERA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		24 334	28 334
Sum immaterielle eiendeler		24 334	28 334
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	23 333	26 833
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 9	418 598	563 186
Sum varige driftsmidler		441 931	590 019
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10, 11	2 789 489	1 593 415
Andre fordringer	11	200 000	
Sum finansielle anleggsmidler		2 989 489	1 593 415
Sum anleggsmidler		3 455 754	2 211 768
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	1 619 989	1 456 048
Sum varer		1 619 989	1 456 048
Fordringer			
Kundefordringer	10, 12	273 275	271 852
Andre fordringer	13	96 589	138 535
Konsernfordringer	10	1 696 001	
Sum fordringer		2 065 865	410 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	846 971	388 909
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		846 971	388 909
Sum omløpsmidler		4 532 826	2 255 344
SUM EIENDELER		7 988 580	4 467 112
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	15, 16	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	15	2 831 503	1 508 622
Sum innskutt egenkapital		2 861 503	1 538 622
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	1 638 008	1 352 006
Sum opptjent egenkapital		-1 638 008	-1 352 006
Sum egenkapital	15, 17	1 223 495	186 616
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	18	1 573	16 561
Sum avsetninger for forpliktelser		1 573	16 561
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9, 19	1 214 288	1 285 716
Langsiktig konserngjeld	10, 19	2 156 590	1 553 455
Sum annen langsiktig gjeld		3 370 878	2 839 171
Sum langsiktig gjeld		3 372 451	2 855 732
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	2 217 553	867 448
Betalbar skatt		307 459	27 613
Skyldige offentlige avgifter		323 542	327 488
Annen kortsiktig gjeld		544 080	202 216
Sum kortsiktig gjeld		3 392 634	1 424 764
Sum gjeld		6 765 085	4 280 496
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 988 580	4 467 112



Organisasjonsnr: 921 404 352
DITT APOTEK OPERA 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. Ditt Apotek Opera AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo). 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note



4

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2806767.00	2203124.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	380489.00	312512.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	172677.00	9063.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26226.00	21190.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3386159.00	2545889.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	971724.00	40000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	25548.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	997272.00	40000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-555342.00	-15666.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	441930.00	24334.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-173636.00	-4000.00



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

10

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		68926.00

<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>
	2156590.00	1553455.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2789489.00	1524488.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note



11

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
2989489.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

19

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

13

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.



Til generalforsamlingen i Teppeabo AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Ditt Apotek Opera AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 286 002. 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

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.

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 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>

Ski, 21. April 2023

Ski Revisjon AS

Jeanette Heyerdahl
Statsautorisert revisor

Idrettsveien 3
1400 SKI
E-post: kontakt@skirevisjon.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 64 85 90 50

Bankgiro: 1612 05 01287
Org.nr./revisornr.:
984 638 531



Noter 2022

DITT APOTEK OPERA AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Ditt Apotek Opera AS er et heleid datterselskap av Norsund Gruppen AS, og inngår i konsernregnskapet til Norsund Gruppen AS. Konsernregnskap fås utlevert ved hovedkontoret til Norsund Gruppen AS (Oslo).

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 806 767	2 203 124
Arbeidsgiveravgift	380 489	312 512
Pensjonskostnader	172 677	9 063
Andre ytelser / Refusjoner	26 226	21 190
Sum	3 386 159	2 545 889

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	971 724	40 000
Tilgang i året	25 548	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	997 272	40 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(555 342)	(15 666)
Balanseført verdi 31.12.2022	441 930	24 334
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(173 636)	(4 000)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	28 250	27 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	28 250	27 500

Note 7 - Vesentlige leieavtaler

Selskapet har i 2022 hatt følgende vesentlig leieavtale for lokaler:

Fra 01.07.2019 har selskapet inngått leieavtale for butikklokalet med B1 Tomtebygga AS. Årlig leie er avtalt til kr 3% av leietakers samlede årsomsetning, men minimalt kr 860.000.

Leieforholdet varer i 5 år og kan ikke sies opp i leieperioden.

Note 8 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(366 651)	87 372
Konsernbidrag	1 696 001	



+/- Permanente forskjeller	64	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	68 129	38 141
Årets skattegrunnlag	1 397 543	125 513
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	307 459	27 613
Sum	307 459	27 613
+/- Endring i utsatt skatt	(14 988)	(8 391)
+/- Skatt på konsernbidrag	(373 120)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(80 649)	19 222
Betalbar skatt i skattekostnad	307 459	27 613
Betalbar skatt i balansen	307 459	27 613

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 214 288	1 285 716
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 214 288	1 285 716
Balanseført verdi av varelager pantsatt for egen gjeld	1 619 989	1 456 048
Balanseført verdi av driftsmidler pantsatt for egen gjeld	418 598	563 186
Sum	2 038 587	2 019 234

Note 10 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

Type	2022	2021
Langsiktig konserngjeld	2 156 590	1 553 455
Lån til foretak i samme konsern	2 789 489	1 524 488
Kundefordringer i samme konsern	0	68 926
Leverandørgjeld i samme konsern	0	0
Andre fordringer /konsernfordringer (konsernbidrag)	0	0

Note 11 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 2 989 489

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	273 275	271 852
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	273 275	271 852

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har gitt lån på NOK 200.000 til styrets leder.

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 104 481. Skyldig skattetrekk er



kr 104 470.

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	1 508 622	(1 352 006)	186 616
Årets resultat			(286 002)	(286 002)
Konsernbidrag		1 322 881		1 322 881
Egenkapital 31.12.2022	30 000	2 831 503	(1 638 008)	1 223 495

Note 16 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Norsund Gruppen AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Yunlin Zhan (styrets leder) eier 90 % av Norsund Gruppen AS (konsernspiss)

Note 17 - Fortsatt drift

Siden koronautbruddet har selskapet hatt en markant nedgang av kunder fra turistsegmentet. Dette har resultert i et vesentlig omsetningsfall for regnskapsåret 2022.

2022 vil dermed også bli et unntaksår og selskapet vil ikke oppnå opprinnelige budsjetter for 2022. Regnskapsmessig budsjetterer selskapet med fortsatt lavere inntekter for neste år, men med en normalisering i løpet av regnskapsåret. Selskapet er en del av et større konsern, som har tilstrekkelig med likviditet til å holde drift i selskapet tross omsetningsfallet.

Selskapet har gjennomført kostnadsreducerende tiltak der det er mulig. Det vil gjennomføres ytterligere tiltak ved behov. Ledelsen følger situasjonen nøye, og vil løpende innrette se på best mulig måte. På bakgrunn av gjennomførte tiltak, regnskapsåret 2022, utsiktene fremover, samt opparbeidet egenkapital fra tidligere år, så mener ledelsen at det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn.

Note 18 - 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	75 277	7 148	68 129
Sum midlertidige forskjeller	75 277	7 148	68 129
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	16 561	1 573	14 988

Note 19 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.