



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 420 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMAMI HARSTAD AS
Forretningsadresse: Hans Egedes gate 12
9405 HARSTAD

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: Sigrid Rafaelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2024

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, 23.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 101 734	7 442 993
Annen driftsinntekt		345 829	964 802
Sum inntekter		7 447 563	8 407 796
Kostnader			
Varekostnad		1 969 873	1 938 683
Lønnskostnad	1	4 273 478	4 515 938
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	237 842	233 716
Annen driftskostnad		1 313 496	1 397 198
Sum kostnader		7 794 689	8 085 535
Driftsresultat		-347 126	322 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 922	4 038
Annen finansinntekt		0	143
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		40 852	0
Sum finansinntekter		45 774	4 181
Annen rentekostnad		20 433	34 918
Annen finanskostnad		55	6
Sum finanskostnader		-20 488	-34 925
Netto finans		25 285	-30 744
Resultat før skattekostnad		-321 841	291 517
Skattekostnad		-79 722	64 134
Årsresultat		-242 119	227 383
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-242 119	227 383
Sum overføringer og disponeringer		-242 119	227 383



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	25 000	25 000
Utsatt skattefordel		21 308	0
Sum immaterielle eiendeler		46 308	25 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 138 924	1 376 766
Sum varige driftsmidler		1 138 924	1 376 766
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer		200	200
Sum finansielle anleggsmidler		25 200	25 200
Sum anleggsmidler		1 210 432	1 426 966
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		427 241	281 567
Sum varer		427 241	281 567
Fordringer			
Kundefordringer		98 040	85 857
Andre kortsiktige fordringer		50 857	97 399
Sum fordringer		148 897	183 256
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		440 852	100 000
Sum investeringer		440 852	100 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 691 555	3 115 092
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 691 555	3 115 092



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		2 708 545	3 679 914
SUM EIENDELER		3 918 977	5 106 880
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		250 000	250 000
Overkurs		2 340	2 340
Sum innskutt egenkapital		252 340	252 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 221 525	2 463 644
Sum opptjent egenkapital		2 221 525	2 463 644
Sum egenkapital		2 473 865	2 715 984
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	58 414
Sum avsetninger for forpliktelser		0	58 414
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		66 686	466 682
Sum annen langsiktig gjeld		66 686	466 682
Sum langsiktig gjeld		66 686	525 096
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 542	102 240
Betalbar skatt		0	35 788
Skyldige offentlige avgifter		490 086	463 053
Annen kortsiktig gjeld		811 798	1 264 719
Sum kortsiktig gjeld		1 378 426	1 865 800
Sum gjeld		1 445 112	2 390 896



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 918 977	5 106 880



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 391788

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 420 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMAMI HARSTAD AS
Forretningsadresse: Hans Egedes gate 12
9405 HARSTAD

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: Sigrid Rafaelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2024

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, 29.05.2024

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: 996 420 167
UMAMI HARSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 101 734	7 442 993
Annen driftsinntekt		345 829	964 802
Sum inntekter		7 447 563	8 407 796
Kostnader			
Varekostnad		1 969 873	1 938 683
Lønnskostnad	1	4 273 478	4 515 938
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	237 842	233 716
Annen driftskostnad		1 313 496	1 397 198
Sum kostnader		7 794 689	8 085 535
Driftsresultat		-347 126	322 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 922	4 038
Annen finansinntekt		0	143
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		40 852	0
Sum finansinntekter		45 774	4 181
Annen rentekostnad		20 433	34 918
Annen finanskostnad		55	6
Sum finanskostnader		-20 488	-34 925
Netto finans		25 285	-30 744
Resultat før skattekostnad		-321 841	291 517
Skattekostnad		-79 722	64 134
Årsresultat		-242 119	227 383
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-242 119	227 383
Sum overføringer og disponeringer		-242 119	227 383



Organisasjonsnr: 996 420 167
UMAMI HARSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	25 000	25 000
Utsatt skattefordel		21 308	0
Sum immaterielle eiendeler		46 308	25 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 138 924	1 376 766
Sum varige driftsmidler		1 138 924	1 376 766
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer		200	200
Sum finansielle anleggsmidler		25 200	25 200
Sum anleggsmidler		1 210 432	1 426 966
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		427 241	281 567
Sum varer		427 241	281 567
Fordringer			
Kundefordringer		98 040	85 857
Andre kortsiktige fordringer		50 857	97 399
Sum fordringer		148 897	183 256
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		440 852	100 000
Sum investeringer		440 852	100 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 691 555	3 115 092
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 691 555	3 115 092
Sum omløpsmidler		2 708 545	3 679 914
SUM EIENDELER		3 918 977	5 106 880



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	250 000	250 000
Overkurs	2 340	2 340
Sum innskutt egenkapital	252 340	252 340
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	2 221 525	2 463 644
Sum opptjent egenkapital	2 221 525	2 463 644
Sum egenkapital	2 473 865	2 715 984
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	0	58 414
Sum avsetninger for forpliktelses	0	58 414
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	66 686	466 682
Sum annen langsiktig gjeld	66 686	466 682
Sum langsiktig gjeld	66 686	525 096
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	76 542	102 240
Betalbar skatt	0	35 788
Skyldige offentlige avgifter	490 086	463 053
Annen kortsiktig gjeld	811 798	1 264 719
Sum kortsiktig gjeld	1 378 426	1 865 800
Sum gjeld	1 445 112	2 390 896
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 918 977	5 106 880



Organisasjonsnr: 996 420 167
UMAMI 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3861381.00	4042789.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	238817.00	199964.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90249.00	107485.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83031.00	165700.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4273478.00	4515938.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3071533.00	25000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3071533.00	25000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1932609.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1138924.00	25000.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	237842.00	0.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		0
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær



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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

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

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

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Umami Harstad AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Umami Harstad AS som viser et underskudd på NOK 242 119. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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. 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>

Harstad, 26. april 2024
ES Revisjon AS

Erik Berg Grimsbo
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo DokumentID: MNOGB-ETPHE-VG65D-EYP2V-8FLTG-576E6



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."

Grimsbo, Eirik Berg

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-139405

IP: 79.160.xxx.xxx

2024-04-29 17:28:09 UTC



Grimsbo, Eirik Berg

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-139405

IP: 79.160.xxx.xxx

2024-04-29 17:28:09 UTC



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>

Penneo DokumentInokket: NN0GB-ETPHE-VG6SD-EYP2V-8FLTG-576E6



UMAMI HARSTAD AS
996 420 167

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 101 734	7 442 993
Annen driftsinntekt		345 829	964 802
Sum driftsinntekter		7 447 563	8 407 796
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 969 873	-1 938 683
Lønnskostnad	1	-4 273 478	-4 515 938
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-237 842	-233 716
Annen driftskostnad		-1 313 496	-1 397 198
Sum driftskostnader		-7 794 689	-8 085 535
Driftsresultat		-347 126	322 261
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 922	4 038
Annen finansinntekt		0	143
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		40 852	0
Sum finansinntekter		45 774	4 181
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-20 433	-34 918
Annen finanskostnad		-55	-6
Sum finanskostnader		-20 488	-34 925
Netto finans		25 285	-30 744
Resultat før skattekostnad		-321 841	291 517
Skattekostnad		79 722	-64 134
Årsresultat		-242 119	227 383
Overføringer			
Annen egenkapital		-242 119	227 383
Sum overføringer		-242 119	227 383



UMAMI HARSTAD AS
996 420 167

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	25 000	25 000
Utsatt skattefordel		21 308	0
Sum immaterielle eiendeler		46 308	25 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	1 138 924	1 376 766
Sum varige driftsmidler		1 138 924	1 376 766
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Andre langsiktige fordringer		200	200
Sum finansielle anleggsmidler		25 200	25 200
Sum anleggsmidler		1 210 432	1 426 966
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		427 241	281 567
Sum varer		427 241	281 567
Fordringer			
Kundefordringer		98 040	85 857
Andre kortsiktige fordringer		50 857	97 399
Sum fordringer		148 897	183 256
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		440 852	100 000
Sum investeringer		440 852	100 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 691 555	3 115 092
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 691 555	3 115 092
Sum omløpsmidler		2 708 545	3 679 914
SUM EIENDELER		3 918 977	5 106 880



UMAMI HARSTAD AS
996 420 167

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		250 000	250 000
Overkurs		2 340	2 340
Sum innskutt egenkapital		252 340	252 340
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 221 525	2 463 644
Sum opptjent egenkapital		2 221 525	2 463 644
Sum egenkapital		2 473 865	2 715 984
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		0	58 414
Sum avsetning for forpliktelser		0	58 414
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		66 686	466 682
Sum annen langsiktig gjeld		66 686	466 682
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 542	102 240
Betalbar skatt		0	35 788
Skyldige offentlige avgifter		490 086	463 053
Annen kortsiktig gjeld		811 798	1 264 719
Sum kortsiktig gjeld		1 378 426	1 865 800
Sum gjeld		1 445 112	2 390 896
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 918 977	5 106 880

Harstad, 26.04.2024

Kristine Marie Drechsler Hansen
styrets leder

Sigrid Rafaelsen
styremedlem

Are-Marthin Larsen
styremedlem

Osvald Emil Rafaelsen
styremedlem

Kim-Håvard Larsen
styremedlem / daglig leder



UMAMI HARSTAD AS
996 420 167

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

10



UMAMI HARSTAD AS
996 420 167

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 861 381	4 042 789
Arbeidsgiveravgift	238 817	199 964
Pensjonskostnader	90 249	107 485
Andre relaterte ytelser	83 031	165 700
Sum	4 273 478	4 515 938

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	3 071 533	25 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 071 533	25 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 932 609	0
Balanseført verdi per 31.12.	1 138 924	25 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	237 842	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		0
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær