



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 676 481
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VATERLAND BAR & SCENE AS
Forretningsadresse: Brugata 9
0186 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: Erk Potur
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 821 239	8 711 290
Annen driftsinntekt	1	567 486	1 492 667
Sum inntekter		18 388 725	10 203 957
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			-20 601
Varekostnad		5 740 870	3 181 886
Lønnskostnad	2, 3	6 025 227	2 611 978
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 015 497	977 093
Annen driftskostnad		5 664 567	2 944 082
Sum kostnader		18 446 162	9 694 438
Driftsresultat		-57 436	509 519
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		790	40
Sum finansinntekter		790	40
Annen rentekostnad		74 695	104 824
Annen finanskostnad		9 775	2 981
Sum finanskostnader		84 470	107 805
Netto finans		-83 680	-107 765
Ordinært resultat før skattekostnad		-141 117	401 754
Skattekostnad	5	-496 078	
Ordinært resultat etter skattekostnad		354 962	401 754
Årsresultat	6	354 961	401 754
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	354 961	401 754
Sum overføringer og disponeringer		354 961	401 754



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	3 134 179	3 924 252
Sum varige driftsmidler	7	3 134 179	3 924 252
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8, 9	6 755	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8		6 755
Sum finansielle anleggsmidler		6 755	6 755
Sum anleggsmidler		3 140 934	3 931 007
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		237 036	232 091
Sum varer		237 036	232 091
Fordringer			
Kundefordringer		260 860	14 526
Andre fordringer	10	1 486 277	1 039 772
Konsernfordringer	8	2 254 900	
Sum fordringer		4 002 038	1 054 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 120 167	1 192 290
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 120 167	1 192 290
Sum omløpsmidler		5 359 241	2 478 680
SUM EIENDELER		8 500 175	6 409 687

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 15,00)	6, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 758 822	
Sum innskutt egenkapital	6	1 788 822	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	4 035 635	4 390 596
Sum opptjent egenkapital		-4 035 635	-4 390 596
Sum egenkapital	6	-2 246 813	-4 360 596
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	3 908 963	
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	3 265 021	8 444 277
Sum annen langsiktig gjeld		7 173 984	8 444 277
Sum langsiktig gjeld		7 173 984	8 444 277
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 420 989	1 489 031
Skyldige offentlige avgifter		570 431	369 159
Annen kortsiktig gjeld		1 581 583	467 816
Sum kortsiktig gjeld		3 573 003	2 326 005
Sum gjeld		10 746 987	10 770 282
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 500 175	6 409 687
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		1 900 000	1 900 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 545290

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 676 481
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VATERLAND BAR & SCENE AS
Forretningsadresse: Brugata 9
0186 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: Erk Potur
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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, 05.07.2023

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: 918 676 481
VATERLAND BAR & SCENE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 821 239	8 711 290
Annen driftsinntekt	1	567 486	1 492 667
Sum inntekter		18 388 725	10 203 957
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			-20 601
Varekostnad		5 740 870	3 181 886
Lønnskostnad	2, 3	6 025 227	2 611 978
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 015 497	977 093
Annen driftskostnad		5 664 567	2 944 082
Sum kostnader		18 446 162	9 694 438
Driftsresultat		-57 436	509 519
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		790	40
Sum finansinntekter		790	40
Annen rentekostnad		74 695	104 824
Annen finanskostnad		9 775	2 981
Sum finanskostnader		84 470	107 805
Netto finans		-83 680	-107 765
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	-496 078	401 754
Ordinært resultat etter skattekostnad		354 962	401 754
Årsresultat	6	354 961	401 754
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	354 961	401 754
Sum overføringer og disponeringer		354 961	401 754



Organisasjonsnr: 918 676 481
VATERLAND BAR & SCENE AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	4	3 134 179	3 924 252
Sum varige driftsmidler	7	3 134 179	3 924 252

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern

8, 9	6 755	
------	-------	--

Lån til tilknyttet

selskap og felles
kontrollert virksomhet

8		6 755
---	--	-------

**Sum finansielle
anleggsmidler**

6 755	6 755
--------------	--------------

Sum anleggsmidler

3 140 934	3 931 007
------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer

237 036	232 091
---------	---------

Sum varer

237 036	232 091
----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer

260 860	14 526
---------	--------

Andre fordringer

10	1 486 277	1 039 772
----	-----------	-----------

Konsernfordringer

8	2 254 900	
---	-----------	--

Sum fordringer

4 002 038	1 054 298
------------------	------------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

11	1 120 167	1 192 290
----	-----------	-----------

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

1 120 167	1 192 290
------------------	------------------

Sum omløpsmidler

5 359 241	2 478 680
------------------	------------------

SUM EIENDELER

8 500 175	6 409 687
------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 15,00)	6, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 758 822	
Sum innskutt egenkapital	6	1 788 822	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	4 035 635	4 390 596
Sum opptjent egenkapital		-4 035 635	-4 390 596
Sum egenkapital	6	-2 246 813	-4 360 596
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	3 908 963	
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	3 265 021	8 444 277
Sum annen langsiktig gjeld		7 173 984	8 444 277
Sum langsiktig gjeld		7 173 984	8 444 277
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 420 989	1 489 031
Skyldige offentlige avgifter		570 431	369 159
Annen kortsiktig gjeld		1 581 583	467 816
Sum kortsiktig gjeld		3 573 003	2 326 005
Sum gjeld		10 746 987	10 770 282
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 500 175	6 409 687
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		1 900 000	1 900 000



Organisasjonsnr: 918 676 481
VATERLAND BAR & SCENE 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. 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investerings 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 nettogrnnlaget. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

9.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5130907.00	2352460.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	752073.00	332742.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	102052.00	7414.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40195.00	-80638.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6025227.00	2611978.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2261655.00	6755.00

<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>
	3908963.00	2516234.00

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>
---	--------------	------------------

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

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
6755.00

Mer om fordringer

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

Note

7

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1900000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler



3134179.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

10

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.



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Vaterland Bar & Scene AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Vaterland Bar & Scene AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 354 961. 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 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 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.

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 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

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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>

Oslo, 22. juni 2023

MPR Revisjon AS

Terje Brevik

Statsautorisert revisor

(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Brevik, Terje

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

26.06.2023 19.33.46

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2022

VATERLAND BAR & SCENE 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.

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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Statlig og kommunalt tilskudd

Selskapet har i 2022 mottatt statlig og kommunalt tilskudd på til sammen kr 194 941 som følge av koronapandemien.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 130 907	2 352 460
Arbeidsgiveravgift	752 073	332 742
Pensjonskostnader	102 052	7 414
Andre ytelser	40 195	(80 638)
Sum	6 025 227	2 611 978

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Kunst	Inventar og bygninginventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	34 300	8 143 882	8 178 182
Tilgang i året		225 423	225 423
Avgang i året			
Anskaffelseskost 31.12.2022	34 300	8 369 305	8 403 605
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	0	-5 269 426	-5 269 426
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	34 300	3 099 879	3 134 179
Årets avskrivninger	0	1 015 497	1 015 497
Avskrivningsmetode	Avskrives ikke	Lineær	
Avskrivningstid - år		5	

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(141 117)	401 754
Konsernbidrag	2 254 900	
+/- Permanente forskjeller	10 880	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	314 100	245 748
- Fremførbart underskudd	(2 438 763)	(647 502)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Skatt på konsernbidrag	(496 078)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(496 078)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Innskutt annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000		(4 390 596)	(4 360 596)
Årets resultat			354 961	354 961
Konsernbidrag		1 758 822		1 758 822
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 758 822	(4 035 635)	(2 246 813)

Selskapets aksjekapital er tapt. Mye av gjelden er pr i dag til selskaper i samme konsern. Gjelden her overstiger den negative egenkapitalen pr 31.12.2022. Ved behov vil aksjonærene stille ytterligere midler til rådighet, men forventer at ordinær drift fremover vil medføre at aksjekapital gjenvinnes. Styret mener derfor at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Note 7 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 900 000
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	3 134 179

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 261 655	6 755
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 908 963	2 516 234

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	6 755
---	-------

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 161 054. Skyldig skattetrekk er kr 161 054.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 000	15,00	30 000,00
Sum	2 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Something Local AS	2 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 000	100,00%	



Note 13 - 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	(339 963)	(654 063)	314 100
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 438 841)	(78)	(2 438 763)
Netto forskjeller	(2 778 804)	(654 141)	(2 124 663)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 778 804	654 141	2 124 663
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 143 911