



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 995 305
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RO GALAND KAFFEHUS AS
Forretningsadresse: Finnestadsvingen 11
4029 STAVANGER

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: Kim Rurik Sven Hart
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 568 335	18 821 790
Annen driftsinntekt		250 050	241 753
Sum inntekter		21 818 385	19 063 543
Kostnader			
Varekostnad		9 095 659	7 523 276
Lønnskostnad	2	5 005 534	4 071 040
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	844 578	688 600
Annen driftskostnad		4 894 721	3 709 126
Sum kostnader		19 840 492	15 992 043
Driftsresultat		1 977 893	3 071 500
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		72 151	19 342
Annen finansinntekt		10 189	104 734
Sum finansinntekter		82 340	124 076
Annen rentekostnad		293 431	101 355
Annen finanskostnad		8 116	39 366
Sum finanskostnader		301 547	140 722
Netto finans		-219 206	-16 645
Ordinært resultat før skattekostnad		1 758 687	3 054 855
Skattekostnad på resultat		396 443	673 662
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 362 244	2 381 193
Årsresultat		1 362 244	2 381 193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 362 244	2 381 193
Totalresultat		1 362 244	2 381 193



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		600 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		762 244	1 881 193
Sum overføringer og disponeringer		1 362 244	2 381 193



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	440 000	520 000
Sum immaterielle eiendeler		440 000	520 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	1 818 611	1 637 898
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	1 626 211	2 155 232
Sum varige driftsmidler		3 444 822	3 793 130
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	40 683	184 169
Sum finansielle anleggsmidler		40 683	184 169
Sum anleggsmidler		3 925 506	4 497 299
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	4 557 735	3 804 407
Sum varer		4 557 735	3 804 407
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 533 256	1 105 914
Andre kortsiktige fordringer		144 640	234 640
Sum fordringer		1 677 896	1 340 554
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		30 000	30 000
Sum investeringer		30 000	30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 239 052	695 263
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 239 052	695 263



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		9 504 683	5 870 224
SUM EIENDELER		13 430 189	10 367 523
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		400 000	400 000
Overkurs		5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		405 000	405 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 840 387	5 078 143
Sum opptjent egenkapital		5 840 387	5 078 143
Sum egenkapital		6 245 387	5 483 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		78 092	115 087
Sum avsetninger for forpliktelser		78 092	115 087
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 407 653	1 605 622
Sum annen langsiktig gjeld		1 407 653	1 605 622
Sum langsiktig gjeld		1 485 745	1 720 709
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		2 015 168	570 504
Betalbar skatt		433 438	676 343
Skyldig offentlige avgifter		656 636	253 682
Utbytte		600 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld		1 200 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld		793 814	413 141



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum kortsiktig gjeld		5 699 057	3 163 670
 Sum gjeld		 7 184 802	 4 884 379
 SUM EGENKAPITAL OG GJELD		 13 430 189	 10 367 523



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 315094

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 995 305
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROGALAND KAFFEHUS AS
Forretningsadresse: Finnestadsvingen 11
4029 STAVANGER

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: Kim Rurik Sven Hart
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2023

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, 02.03.2023



Organisasjonsnr: 996 995 305
ROGALAND KAFFEHUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 568 335	18 821 790
Annen driftsinntekt		250 050	241 753
Sum inntekter		21 818 385	19 063 543
Kostnader			
Varekostnad		9 095 659	7 523 276
Lønnskostnad	2	5 005 534	4 071 040
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	844 578	688 600
Annen driftskostnad		4 894 721	3 709 126
Sum kostnader		19 840 492	15 992 043
Driftsresultat		1 977 893	3 071 500
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		72 151	19 342
Annen finansinntekt		10 189	104 734
Sum finansinntekter		82 340	124 076
Annen rentekostnad		293 431	101 355
Annen finanskostnad		8 116	39 366
Sum finanskostnader		301 547	140 722
Netto finans		-219 206	-16 645
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 758 687	3 054 855
Skattekostnad på resultat		396 443	673 662
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 362 244	2 381 193
Årsresultat		1 362 244	2 381 193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 362 244	2 381 193
Totalresultat		1 362 244	2 381 193
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		600 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		762 244	1 881 193
Sum overføringer og disponeringer		1 362 244	2 381 193





Organisasjonsnr: 996 995 305
ROGALAND KAFFEHUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	440 000	520 000
Sum immaterielle eiendeler		440 000	520 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 4	1 818 611	1 637 898
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 4	1 626 211	2 155 232
Sum varige driftsmidler		3 444 822	3 793 130
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	40 683	184 169
Sum finansielle anleggsmidler		40 683	184 169
Sum anleggsmidler		3 925 506	4 497 299
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	4 557 735	3 804 407
Sum varer		4 557 735	3 804 407
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 533 256	1 105 914
Andre kortsiktige fordringer		144 640	234 640
Sum fordringer		1 677 896	1 340 554
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		30 000	30 000
Sum investeringer		30 000	30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		3 239 052	695 263
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 239 052	695 263
Sum omløpsmidler		9 504 683	5 870 224



SUM EIENDELER	13 430 189	10 367 523
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	400 000	400 000
Overkurs	5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital	405 000	405 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	5 840 387	5 078 143
Sum opptjent egenkapital	5 840 387	5 078 143
Sum egenkapital	6 245 387	5 483 143
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	78 092	115 087
Sum avsetninger for forpliktelser	78 092	115 087
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 1 407 653	1 605 622
Sum annen langsiktig gjeld	1 407 653	1 605 622
Sum langsiktig gjeld	1 485 745	1 720 709
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 2 015 168	570 504
Leverandørgjeld	433 438	676 343
Betalbar skatt	656 636	253 682
Skyldig offentlige avgifter	600 000	500 000
Utbytte	1 200 000	750 000
Kortsiktig konserngjeld	793 814	413 141
Annen kortsiktig gjeld	5 699 057	3 163 670
Sum kortsiktig gjeld	7 184 802	4 884 379
Sum gjeld	7 184 802	4 884 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	13 430 189	10 367 523



Organisasjonsnr: 996 995 305
ROGALAND KAFFEHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.50

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Rogaland Kaffehus AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Rogaland Kaffehus AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap 2022
- 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

BDO AS

Stig Andre Fjelldahl
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: MUEJJ-CITTS-IZDDE-YXONE-H2NXE-ACENU



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."

Stig André Fjell Dahl

Partner

På vegne av: BDO

Serienummer: 9578-5997-4-4492

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-02-27 09:08:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MUEJU-CTTTS-IZDDE-YXONE-HZNXE-ACENU

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>



Årsregnskap 2022 ROGALAND KAFFEHUS AS

Organisasjonsnr: 996 995 305



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		21 568 335	18 821 790
Annen driftsinntekt		250 050	241 753
Sum driftsinntekter		21 818 385	19 063 543
Varekostnad		9 095 659	7 523 276
Lønnskostnad	2	5 005 534	4 071 040
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	844 578	688 600
Annen driftskostnad		4 894 721	3 709 126
Sum driftskostnader		19 840 492	15 992 043
Driftsresultat		1 977 893	3 071 500
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		72 151	19 342
Annen finansinntekt		10 189	104 734
Annen rentekostnad		293 431	101 355
Annen finanskostnad		8 116	39 366
Resultat av finansposter		-219 206	-16 645
Resultat før skattekostnad		1 758 687	3 054 855
Skattekostnad på resultat		396 443	673 662
Årsresultat		1 362 244	2 381 193
Overføringer			
Avsatt til utbytte		600 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		762 244	1 881 193
Sum overføringer		1 362 244	2 381 193



Balanse

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	440 000	520 000
Sum immaterielle eiendeler		440 000	520 000
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 4	1 818 611	1 637 898
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 4	1 626 211	2 155 232
Sum varige driftsmidler		3 444 822	3 793 130
Andre langsiktige fordringer	4	40 683	184 169
Sum finansielle anleggsmidler		40 683	184 169
Sum anleggsmidler		3 925 506	4 497 299
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4	4 557 735	3 804 407
Sum varer		4 557 735	3 804 407
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	1 533 256	1 105 914
Andre kortsiktige fordringer		144 640	234 640
Sum fordringer		1 677 896	1 340 554
<i>Investeringer</i>			
Andre finansielle instrumenter		30 000	30 000
Sum investeringer		30 000	30 000
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 239 052	695 263
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		3 239 052	695 263
Sum omløpsmidler		9 504 683	5 870 224
Sum eiendeler		13 430 189	10 367 523



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		400 000	400 000
Overkurs		5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		405 000	405 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		5 840 387	5 078 143
Sum opptjent egenkapital		5 840 387	5 078 143
Sum egenkapital		6 245 387	5 483 143
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt		78 092	115 087
Sum avsetning for forpliktelser		78 092	115 087
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 407 653	1 605 622
Sum annen langsiktig gjeld		1 407 653	1 605 622
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 015 168	570 504
Betalbar skatt		433 438	676 343
Skyldig offentlige avgifter		656 636	253 682
Utbytte		600 000	500 000
Kortsiktig konserngjeld		1 200 000	750 000
Annen kortsiktig gjeld		793 814	413 141
Sum kortsiktig gjeld		5 699 057	3 163 670
Sum gjeld		7 184 802	4 884 379
Sum egenkapital og gjeld		13 430 189	10 367 523

Styret i ROGALAND KAFFEHUS AS

Kim Rurik Sven Hart
styreleder



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgadgang.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende.

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til laveste av kostpris og netto salgspris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til balansedagens kurs.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	4 173 427	3 375 985
Arbeidsgiveravgift	614 847	492 270
Pensjonskostnader	178 893	101 354
Andre ytelser	38 367	101 432
Sum	5 005 534	4 071 040

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 8,5 7

Daglig leder er leid inn fra Enigma Design AS. Totalt fakturert beløp er på kr 1 651 950.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Immateriell eiendel	Oppussing leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	3 073 232	600 000	1 680 698	5 353 930
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	40 480		375 790	416 270
= Anskaffelseskost 31.12.22	3 113 712	600 000	2 056 488	5 770 200
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 487 502	160 000	237 877	1 885 379
= Bokført verdi 31.12.22	1 626 210	440 000	1 818 611	3 884 821
Årets ordinære avskrivninger	569 502	80 000	195 077	844 579
Økonomisk levetid	0-20 år	5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær			



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	47 002	104 432
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	377 754	576 438
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 407 653	1 605 622
Sum	1 407 653	1 605 622

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 626 211	2 155 232
Oppussing leide lokaler	1 818 611	1 637 898
Lager av varer og annen beholdning	4 557 735	3 804 407
Kundefordringer	1 533 256	1 105 914
Sum	9 535 813	8 703 451