



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 098 102
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROMERIKE MAT AS
Forretningsadresse: Tjuvholmen allé 21
0252 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: Rune Smådal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 03.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 883 687	23 094 776
Annen driftsinntekt		2 981 211	2 870 072
Sum inntekter		38 864 898	25 964 848
Kostnader			
Varekostnad		31 963 321	20 891 876
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 809 968	2 915 257
Annen driftskostnad		3 777 080	1 930 597
Sum kostnader		38 550 369	25 737 730
Driftsresultat		314 529	227 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 200
Annen finansinntekt		12 300	12 060
Sum finansinntekter		12 300	13 260
Annen rentekostnad		67 453	78 586
Sum finanskostnader		67 453	78 586
Netto finans		-55 153	-65 326
Ordinært resultat før skattekostnad		259 376	161 792
Skattekostnad	3	321 929	33 021
Ordinært resultat etter skattekostnad		-62 553	128 771
Årsresultat		-62 553	128 771
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-62 553	128 771
Sum overføringer og disponeringer		-62 553	128 771



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	-1	830 901
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2, 4	2 495 846	5 052 208
Sum varige driftsmidler		2 495 846	5 883 108
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		167 206	167 206
Andre fordringer	5, 6	40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		207 206	207 206
Sum anleggsmidler		2 703 052	6 090 314
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	966 900	790 800
Sum varer		966 900	790 800
Fordringer			
Kundefordringer		115 542	396 570
Andre fordringer	6	438 461	190 728
Sum fordringer		554 004	587 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 869 521	675 582
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 869 521	675 582
Sum omløpsmidler		4 390 425	2 053 679
SUM EIENDELER		7 093 476	8 143 994

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 080,00)	7, 8	108 000	108 000
Overkurs	8	680	680
Sum innskutt egenkapital		108 680	108 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 947 882	2 010 435
Sum opptjent egenkapital		1 947 882	2 010 435
Sum egenkapital	8	2 056 562	2 119 115
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		144 351
Sum avsetninger for forpliktelser			144 351
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 10	895 393	1 626 023
Langsiktig konserngjeld	4, 10, 11	1 597 022	2 660 717
Sum annen langsiktig gjeld		2 492 415	4 286 740
Sum langsiktig gjeld		2 492 415	4 431 091
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 078 219	1 253 505
Betalbar skatt		466 280	122 207
Skyldige offentlige avgifter			122 131
Annen kortsiktig gjeld			95 945
Sum kortsiktig gjeld		2 544 499	1 593 788
Sum gjeld		5 036 914	6 024 878
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 093 476	8 143 994



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 663111

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 098 102
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROMERIKE MAT AS
Forretningsadresse: Tjuvholmen allé 21
0252 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: Rune Smådal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 10.08.2023



Organisasjonsnr: 997 098 102
ROMERIKE MAT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 883 687	23 094 776
Annen driftsinntekt		2 981 211	2 870 072
Sum inntekter		38 864 898	25 964 848
Kostnader			
Varekostnad		31 963 321	20 891 876
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 809 968	2 915 257
Annen driftskostnad		3 777 080	1 930 597
Sum kostnader		38 550 369	25 737 730
Driftsresultat		314 529	227 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 200
Annen finansinntekt		12 300	12 060
Sum finansinntekter		12 300	13 260
Annen rentekostnad		67 453	78 586
Sum finanskostnader		67 453	78 586
Netto finans		-55 153	-65 326
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad	3	259 376	161 792
Skattekostnad		321 929	33 021
Ordinært resultat etter skattekostnad		-62 553	128 771
Årsresultat		-62 553	128 771
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-62 553	128 771
Sum overføringer og disponeringer		-62 553	128 771



Organisasjonsnr: 997 098 102
ROMERIKE MAT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	2	-1	830 901
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2, 4	2 495 846	5 052 208
Sum varige driftsmidler			
		2 495 846	5 883 108
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		167 206	167 206
Andre fordringer			
	5, 6	40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler			
		207 206	207 206
Sum anleggsmidler			
		2 703 052	6 090 314
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	4	966 900	790 800
Sum varer			
		966 900	790 800
Fordringer			
Kundefordringer			
		115 542	396 570
Andre fordringer			
	6	438 461	190 728
Sum fordringer			
		554 004	587 298
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		2 869 521	675 582
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		2 869 521	675 582
Sum omløpsmidler			
		4 390 425	2 053 679
SUM EIENDELER			
		7 093 476	8 143 994
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 080,00)			
	7, 8	108 000	108 000



Overkurs	8	680	680
Sum innskutt egenkapital		108 680	108 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 947 882	2 010 435
Sum opptjent egenkapital		1 947 882	2 010 435
Sum egenkapital	8	2 056 562	2 119 115
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			144 351
Sum avsetninger for forpliktelseser			144 351
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4, 10	895 393	1 626 023
Langsiktig konserngjeld	4, 10, 11	1 597 022	2 660 717
Sum annen langsiktig gjeld		2 492 415	4 286 740
Sum langsiktig gjeld		2 492 415	4 431 091
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 078 219	1 253 505
Betalbar skatt		466 280	122 207
Skyldige offentlige avgifter			122 131
Annen kortsiktig gjeld			95 945
Sum kortsiktig gjeld		2 544 499	1 593 788
Sum gjeld		5 036 914	6 024 878
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 093 476	8 143 994



Organisasjonsnr: 997 098 102
ROMERIKE MAT 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. 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. Fortsatt drift Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2022. Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2022 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp



Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
11

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2660717.00	2900717.00

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
5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



40000.00

Mer om fordringer

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

Note

10

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

6

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 Romerike Mat AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Romerike Mat AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 62 553. 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 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 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.

Revisorhuset AS

www.revisorhuset.no

Foretaksregisteret: 987 610 859

Medlem av Den norske Revisorforening

+47 23 20 31 00

post@revisorhuset.no

Schwensens gate 5, 0170 Oslo

A member firm of :



Pemneo Dokumentnøkkel: M17WB-N0YQP-T1J6U-V3V53-HGEGK-V7700



Side 2 av 2



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>

Oslo 25.07.2023
Revisorhuset AS

Kai-Magnar Killingmo
Statsautorisert Revisor
(elektronisk signert)

Pemco Dokumentnøkkel: MJ7WB-N0YQP-T1J6U-V3V53-HGEGK-V7700

Revisorhuset AS
www.revisorhuset.no
Foretaksregisteret: 987 610 859
Medlem av Den norske Revisorforening

+47 23 20 31 00
post@revisorhuset.no
Schwensens gate 5, 0170 Oslo

A member firm of :




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."

Kai Magnar Killingmo (Fødsels- og personnummer er validert)

Oppdragsansvarlig revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1486464

IP: 77.88.xxx.xxx

2023-07-26 10:29:59 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MJ7WB-N0YQP-T1J6U-V3V53-HGEGK-VT700

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>



Noter 2022 ROMERIKE MAT 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.

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.

Fortsatt drift

Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2022.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2022 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Drivstoff anlegg	Maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 856 814	13 527 360	17 384 174
Tilgang i året	0	253 605	253 605
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 856 814	13 780 965	17 637 779
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(3 856 813)	(8 475 151)	(12 331 964)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(3 856 814)	(11 285 118)	(15 141 932)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0	2 495 847	2 495 847
Årets avskrivninger	(1)	(2 809 967)	(2 809 968)
Økonomisk levetid	8 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 %	10 - 20 %	

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	259 376	161 792
+/- Permanente forskjeller	(11 646)	(11 698)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 871 725	1 356 586
- Fremførbart underskudd		(951 192)
Årets skattegrunnlag	2 119 455	555 488
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	466 280	122 207
Sum	466 280	122 207
+/- Endring i utsatt skatt	(144 351)	(89 186)
Skattekostnad i resultatregnskapet	321 929	33 021
Betalbar skatt i skattekostnad	466 280	122 207
Betalbar skatt i balansen	466 280	122 207

Note 4 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	895 393	1 626 023
Langsiktig konserngjeld	1 597 022	2 660 717
Sum	2 492 415	4 286 740
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2020	2019
Driftsmidler	594 891	1 382 818
Varelager	966 900	790 800
Sum	1 561 791	2 173 618

Gjeld til kredittinstitusjoner er kortsiktig og forfaller i sin helhet innen 5 år.

I posten langsiktig konserngjeld er kr 1 597 022 gjeld til aksjonærer, Forretningsføreren AS. Det er ikke avtalt nedbetalingstid på lånet.



Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

40 000

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 080,00	108 000,00
Sum	100		108 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Forretningsføreren AS	50	50,00%	Ordinære aksjer
Kristoffer Kjelsberg (Daglig leder, Styremedlem)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Forretningsføreren AS eies 100% av Rune Smådal.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	108 000	680	2 010 435	2 119 115
Årets resultat			(62 553)	(62 553)
Egenkapital 31.12.2022	108 000	680	1 947 882	2 056 562

Note 9 - 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	(1 431 116)	(2 885 389)	1 454 274
Gevinst- og tapskonto	2 087 255	1 669 804	417 451
Netto forskjeller	656 139	(1 215 585)	1 871 725
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 215 585	(1 215 585)
Sum midlertidige forskjeller	656 139	0	656 139
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	144 351	0	144 351

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 10 - 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 11 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	2 660 717	2 900 717