



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 501 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOATSUPPLY AS
Forretningsadresse: Skogveien 2A
3160 STOKKE

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: Heljar Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 279 380 | 9 302 559 |
| Annen driftsinntekt | | 14 647 | 51 |
| Sum inntekter | | 8 294 027 | 9 302 609 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 240 253 | 6 530 241 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 533 127 | 1 767 221 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 80 660 | 66 210 |
| Annen driftskostnad | | 1 363 570 | 1 506 209 |
| Sum kostnader | | 8 217 610 | 9 869 881 |
| Driftsresultat | | 76 417 | -567 271 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 9 609 | 14 781 |
| Sum finansinntekter | | 9 609 | 14 781 |
| Annen finanskostnad | | 118 949 | 205 143 |
| Sum finanskostnader | | 118 949 | 205 143 |
| Netto finans | | -109 341 | -190 362 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -32 924 | -757 634 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -67 502 | -106 458 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 34 578 | -651 176 |
| Årsresultat | | 34 578 | -651 176 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 34 578 | -651 176 |
| Totalresultat | | 34 578 | -651 176 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | -129 178 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|---------------|-----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | 34 578 | |
| Overført fra annen egenkapital | 4 | | -521 998 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 34 578 | -651 176 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 268 427 | 244 690 |
| Sum varige driftsmidler | | 268 427 | 244 690 |
| Sum anleggsmidler | | 268 427 | 244 690 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 2 989 784 | 2 951 969 |
| Sum varer | | 2 989 784 | 2 951 969 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 148 227 | 249 033 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 64 063 | 9 541 |
| Konsernfordringer | 6 | 834 457 | 482 999 |
| Sum fordringer | | 1 046 747 | 741 573 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 163 435 | 55 650 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 163 435 | 55 650 |
| Sum omløpsmidler | | 4 199 966 | 3 749 191 |
| SUM EIENDELER | | 4 468 393 | 3 993 881 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 4 | 13 000 | 13 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Annen innskutt egenkapital | 4 | 274 137 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 387 137 | 113 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 282 139 | 247 561 |
| Sum opptjent egenkapital | | 282 139 | 247 561 |
| Sum egenkapital | 4 | 669 276 | 360 561 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 9 819 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 9 819 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 391 658 | 491 666 |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 97 140 | 167 140 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 488 798 | 658 806 |
| Sum langsiktig gjeld | | 498 617 | 658 806 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 987 080 | 996 954 |
| Leverandørgjeld | 6 | 1 280 047 | 1 014 407 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 111 056 | 85 110 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 922 317 | 878 043 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 300 500 | 2 974 515 |
| Sum gjeld | | 3 799 117 | 3 633 321 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 468 393 | 3 993 881 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 478136

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 501 412
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BOATSUPPLY AS
Forretningsadresse: Skogveien 2A
3160 STOKKE

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: Heljar Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

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, 15.06.2024



Organisasjonsnr: 818 501 412
BOATSUPPLY AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 279 380 | 9 302 559 |
| Annen driftsinntekt | | 14 647 | 51 |
| Sum inntekter | | 8 294 027 | 9 302 609 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 240 253 | 6 530 241 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 533 127 | 1 767 221 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 80 660 | 66 210 |
| Annen driftskostnad | | 1 363 570 | 1 506 209 |
| Sum kostnader | | 8 217 610 | 9 869 881 |
| Driftsresultat | | 76 417 | -567 271 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 9 609 | 14 781 |
| Sum finansinntekter | | 9 609 | 14 781 |
| Annen finanskostnad | | 118 949 | 205 143 |
| Sum finanskostnader | | 118 949 | 205 143 |
| Netto finans | | -109 341 | -190 362 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -67 502 | -106 458 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 34 578 | -651 176 |
| Årsresultat | | 34 578 | -651 176 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 34 578 | -651 176 |
| Totalresultat | | 34 578 | -651 176 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | | -129 178 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 34 578 | |
| Overført fra annen egenkapital | 4 | | -521 998 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 34 578 | -651 176 |





Organisasjonsnr: 818 501 412
BOATSUPPLY AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | 268 427 | 244 690 |
| Sum varige driftsmidler | | 268 427 | 244 690 |
| Sum anleggsmidler | | 268 427 | 244 690 |

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|---------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 2 989 784 | 2 951 969 |
| Sum varer | | 2 989 784 | 2 951 969 |

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|----------------|
| Kundefordringer | 6 | 148 227 | 249 033 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 64 063 | 9 541 |
| Konsernfordringer | 6 | 834 457 | 482 999 |
| Sum fordringer | | 1 046 747 | 741 573 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|----------------|---------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 163 435 | 55 650 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 163 435 | 55 650 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 4 199 966 | 3 749 191 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 4 468 393 | 3 993 881 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 4 | 13 000 | 13 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | 274 137 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 387 137 | 113 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | 4 | 282 139 | 247 561 |
| Sum opptjent egenkapital | | 282 139 | 247 561 |



| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 4 | 669 276 | 360 561 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 9 819 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 9 819 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 391 658 | 491 666 |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 97 140 | 167 140 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 488 798 | 658 806 |
| Sum langsiktig gjeld | | 498 617 | 658 806 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 987 080 | 996 954 |
| Leverandørgjeld | 6 | 1 280 047 | 1 014 407 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 111 056 | 85 110 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 922 317 | 878 043 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 300 500 | 2 974 515 |
| Sum gjeld | | 3 799 117 | 3 633 321 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 468 393 | 3 993 881 |



Organisasjonsnr: 818 501 412
BOATSUPPLY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Tassebekkveien 354
3160 Skokke

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Boatsupply AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Boatsupply AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31.12.2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 31.12.2023 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.

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

Jarle Hauvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 4CF6Q-3T6EC-EJATG-JE1YW-1YC7C-0PEEM



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."

Haukvik, Ole Jarle

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1791940

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-05-10 06:34:30 UTC



Penneo DokumentID: 4CF6Q-3T6EC-EJATG-JE1YW-1YC7C-OPEEM

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>



 BankID Signing
Christian Ulvin Berg
2024-04-18

 BankID Signing
Andreas Steen Hanssen
2024-04-18

 BankID Signing
Hejlar Sørensen
2024-04-18

Årsregnskap 2023

Boatsupply AS

Organisasjonsnr: 818 501 412



Resultatregnskap Boatsupply AS



| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 8 279 380 | 9 302 559 |
| Annen driftsinntekt | | 14 647 | 51 |
| Sum driftsinntekter | | 8 294 027 | 9 302 609 |
| Varekostnad | | 5 240 253 | 6 530 241 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 533 127 | 1 767 221 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 80 660 | 66 210 |
| Annen driftskostnad | | 1 363 570 | 1 506 209 |
| Sum driftskostnader | | 8 217 610 | 9 869 881 |
| Driftsresultat | | 76 417 | -567 271 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 9 609 | 14 781 |
| Annen finanskostnad | | 118 949 | 205 143 |
| Resultat av finansposter | | -109 341 | -190 362 |
| Resultat før skattekostnad | | -32 924 | -757 634 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -67 502 | -106 458 |
| Årsresultat | | 34 578 | -651 176 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 34 578 | 0 |
| Overført til udekket tap | | 0 | 129 178 |
| Overført fra annen egenkapital | 4 | 0 | 521 998 |
| Sum overføringer | | 34 578 | -651 176 |



Balanse Boatsupply AS



| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 268 427 | 244 690 |
| Sum varige driftsmidler | | 268 427 | 244 690 |
| Sum anleggsmidler | | 268 427 | 244 690 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 2 989 784 | 2 951 969 |
| Sum varer | | 2 989 784 | 2 951 969 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 148 227 | 249 033 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 64 063 | 9 541 |
| Konsernfordringer | 6 | 834 457 | 482 999 |
| Sum fordringer | | 1 046 747 | 741 573 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 163 435 | 55 650 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 163 435 | 55 650 |
| Sum omløpsmidler | | 4 199 966 | 3 749 191 |
| Sum eiendeler | | 4 468 393 | 3 993 881 |



Balanse Boatsupply AS

 BankID Signing
Christian Ulvin Berg
2024-04-18
 BankID Signing
Andreas Steen Hanssen
2024-04-18
 BankID Signing
Heljar Sørensen
2024-04-18

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 4 | 13 000 | 13 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | 274 137 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 387 137 | 113 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 282 139 | 247 561 |
| Sum opptjent egenkapital | | 282 139 | 247 561 |
| Sum egenkapital | 4 | 669 276 | 360 561 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 9 819 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 9 819 | 0 |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 97 140 | 167 140 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 391 658 | 491 666 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 488 798 | 658 806 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 987 080 | 996 954 |
| Leverandørgjeld | 6 | 1 280 047 | 1 014 407 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 111 056 | 85 110 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 922 317 | 878 043 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 300 500 | 2 974 515 |
| Sum gjeld | | 3 799 117 | 3 633 321 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 468 393 | 3 993 881 |

Stokke
Styret i Boatsupply AS

Christian Ulvin Berg
styreleder


Heljar Sørensen
styremedlem/daglig leder


Andreas Steen Hanssen
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

 BankID Signing
Christian Ulvin Berg
2024-04-18

 BankID Signing
Andreas Steen Hanssen
2024-04-18

 BankID Signing
Hejlar Sørensen
2024-04-18

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2023



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak. Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 228 676 | 1 476 285 |
| Arbeidsgiveravgift | 186 375 | 221 386 |
| Pensjonskostnader | 68 313 | 48 562 |
| Andre ytelser | 49 763 | 20 989 |
| Sum | 1 533 127 | 1 767 221 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

| | | |
|--|---|---|
| | 2 | 2 |
|--|---|---|

Note 2 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 454 411 | 454 411 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 104 397 | 104 397 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 558 808 | 558 808 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 290 381 | 290 381 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 268 427 | 268 427 |
| Årets ordinære avskrivninger | 80 660 | 80 660 |
| Avskrivningsplan | saldo 30% | |



Noter til regnskapet 2023



Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -67 502 | -106 458 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -67 502 | -106 458 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -32 924 | -757 634 |
| Permanente forskjeller | -170 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -16 941 | -26 789 |
| Mottatt konsernbidrag | 351 458 | 482 999 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -301 424 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -301 424 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -77 321 | -106 260 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 77 321 | 106 260 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|---------------|---------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 43 450 | 27 691 | -15 759 |
| Fordringer | 1 181 | 0 | -1 181 |
| Sum | 44 631 | 27 691 | -16 941 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -301 424 | -301 424 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 0 | 273 733 | 273 733 |
| Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel | 44 631 | 0 | -44 631 |
| Utsatt skatt / skattefordel (22 %) | 9 819 | 0 | -9 819 |


Note 4 Egenkapital


| | Aksjekapital Overkurs | | Annen innskutt EK | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|-----------------------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Pr 01.01 | 100 000 | 13 000 | | 247 561 | 360 561 |
| Årets resultat | | | | 34 578 | 34 578 |
| Mottatt konsernbidrag | | | 274 137 | | 274 137 |
| Pr 31.12 | 100 000 | 13 000 | 274 137 | 282 139 | 669 276 |



Noter til regnskapet 2023

 BankID Signing
Christian Ulvin Berg
2024-04-18

 BankID Signing
Andreas Steen Hanssen
2024-04-18

 BankID Signing
Hejlar Sørensen
2024-04-18

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

2023

| | |
|--|-----------|
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | |
| Langsiktig gjeld | 391 658 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | |
| Varelager | 2 989 784 |

Morselskapet, Ved Eiendom AS, har stilt kausjonserklæring pålydende kr 500.000, samt stilt sikkerhet i fast eiendom oppad til kr 1.000.000

Selskapet har kassekreditt med limit på kr 1 million. Det er pr 31.12. trukket kr 0 på kreditten.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2023 | 2022 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 126 778 | 185 397 |
| Andre fordringer | 834 457 | 482 999 |
| Sum fordringer | 961 235 | 668 396 |
| Gjeld | 2023 | 2022 |
| Langsiktig gjeld | 97 140 | 167 140 |
| Leverandørgjeld | 1 023 196 | 869 975 |
| Sum gjeld | 1 120 336 | 1 037 115 |