



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 562 062
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPS LOKK AS
Forretningsadresse: Torggata 22
0183 OSLO

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: Ole Alexander Mustad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2024

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, 04.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 950 577	7 949 349
Annen driftsinntekt		0	70
Sum inntekter		7 950 577	7 949 419
Kostnader			
Varekostnad		3 965 868	3 302 509
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 957 306	1 978 191
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	84 996	39 455
Annen driftskostnad	5	2 541 700	2 335 012
Sum kostnader		8 549 870	7 655 168
Driftsresultat		-599 292	294 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	840
Annen finansinntekt		5 878	19 675
Sum finansinntekter		5 878	20 515
Annen rentekostnad		196 590	96 636
Annen finanskostnad		50 467	30 707
Sum finanskostnader		247 057	127 343
Netto finans		-241 180	-106 828
Resultat før skattekostnad		-840 472	187 423
Skattekostnad	6	0	0
Årsresultat		-840 472	187 423
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-840 472	187 423
Sum overføringer og disponeringer		-840 472	187 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	328 992	49 091
Sum varige driftsmidler		328 992	49 091
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	145 000	175 000
Sum finansielle anleggsmidler		145 000	175 000
Sum anleggsmidler		473 992	224 091
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 301 370	2 010 383
Sum varer		2 301 370	2 010 383
Fordringer			
Kundefordringer		97 390	83 239
Andre kortsiktige fordringer		93 111	101 902
Sum fordringer		190 501	185 141
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	133 403	169 185
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 403	169 185
Sum omløpsmidler		2 625 274	2 364 709
SUM EIENDELER		3 099 266	2 588 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	58 800	58 800
Overkurs	11	371 200	371 200
Sum innskutt egenkapital		430 000	430 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	2 179 666	1 339 194
Sum opptjent egenkapital		-2 179 666	-1 339 194
Sum egenkapital		-1 749 666	-909 194
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	439 461	455 220
Ansvarlig lånekapital	12	500 000	500 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	756 868	599 859
Sum annen langsiktig gjeld		1 696 330	1 555 079
Sum langsiktig gjeld		1 696 329	1 555 079
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		44 619	0
Leverandørgjeld		2 027 203	1 290 230
Skyldige offentlige avgifter	9	648 476	350 998
Annen kortsiktig gjeld		432 305	301 688
Sum kortsiktig gjeld		3 152 603	1 942 916
Sum gjeld		4 848 932	3 497 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 099 266	2 588 800



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 740140

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 562 062
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPS LOKK AS
Forretningsadresse: Torggata 22
0183 OSLO

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: Ole Alexander Mustad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2024

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, 03.09.2024



Organisasjonsnr: 913 562 062
CAPS LOKK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 950 577	7 949 349
Annen driftsinntekt		0	70
Sum inntekter		7 950 577	7 949 419
Kostnader			
Varekostnad		3 965 868	3 302 509
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 957 306	1 978 191
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	84 996	39 455
Annen driftskostnad	5	2 541 700	2 335 012
Sum kostnader		8 549 870	7 655 168
Driftsresultat		-599 292	294 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	840
Annen finansinntekt		5 878	19 675
Sum finansinntekter		5 878	20 515
Annen rentekostnad		196 590	96 636
Annen finanskostnad		50 467	30 707
Sum finanskostnader		247 057	127 343
Netto finans		-241 180	-106 828
Resultat før skattekostnad		-840 472	187 423
Skattekostnad	6	0	0
Årsresultat		-840 472	187 423
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-840 472	187 423
Sum overføringer og disponeringer		-840 472	187 423



Organisasjonsnr: 913 562 062
CAPS LOKK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	328 992	49 091
Sum varige driftsmidler		328 992	49 091
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	145 000	175 000
Sum finansielle anleggsmidler		145 000	175 000
Sum anleggsmidler		473 992	224 091
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 301 370	2 010 383
Sum varer		2 301 370	2 010 383
Fordringer			
Kundefordringer		97 390	83 239
Andre kortsiktige fordringer		93 111	101 902
Sum fordringer		190 501	185 141
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	133 403	169 185
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 403	169 185
Sum omløpsmidler		2 625 274	2 364 709
SUM EIENDELER		3 099 266	2 588 800

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	58 800	58 800
Overkurs	11	371 200	371 200
Sum innskutt egenkapital		430 000	430 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	2 179 666	1 339 194
Sum opptjent egenkapital		-2 179 666	-1 339 194
Sum egenkapital		-1 749 666	-909 194
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser			
		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	439 461	455 220
Ansvarlig lånekapital	12	500 000	500 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	756 868	599 859
Sum annen langsiktig gjeld		1 696 330	1 555 079
Sum langsiktig gjeld		1 696 329	1 555 079
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		44 619	0
Leverandørgjeld		2 027 203	1 290 230
Skyldige offentlige avgifter		648 476	350 998
Annen kortsiktig gjeld	9	432 305	301 688
Sum kortsiktig gjeld		3 152 603	1 942 916
Sum gjeld		4 848 932	3 497 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 099 266	2 588 800



Organisasjonsnr: 913 562 062
CAPS LOKK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1685326.00	1668615.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	237631.00	251588.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24321.00	54165.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10028.00	3823.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1957306.00	1978191.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	366636.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	364896.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	731532.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	402540.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	328992.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	84996.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

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

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

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

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

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
145000.00

Mer om fordringer

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

Note

12

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Under øvrig langsiktig gjeld ligger det et lån fra Bertil Espegren. Saldo på lånet pr. 31.12.2023 er kr. 485.449 og det er kostnadsført renter på kr. 53.988 i 2023. Selskapet har gjeld til kredittinstitusjon Monobank på kr. 439.461 pr. 31.12.2023. Det er på dette lånet kostnadsført renter på kr. 64.282. Selskapet har ett ansvarlig lån til Curious Minds AS (org.nr: 990983194) Kr. 500.000 pr 31.12.2023

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
CAPS LOKK AS

913562062

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



CAPS LOKK AS
913 562 062

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 950 577	7 949 349
Annen driftsinntekt		0	70
Sum driftsinntekter		7 950 577	7 949 419
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 965 868	-3 302 509
Lønnskostnad	1, 2, 3	-1 957 306	-1 978 191
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-84 996	-39 455
Annen driftskostnad	5	-2 541 700	-2 335 012
Sum driftskostnader		-8 549 870	-7 655 168
Driftsresultat		-599 292	294 251
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	840
Annen finansinntekt		5 878	19 675
Sum finansinntekter		5 878	20 515
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-196 590	-96 636
Annen finanskostnad		-50 467	-30 707
Sum finanskostnader		-247 057	-127 343
Netto finans		-241 180	-106 828
Resultat før skattekostnad		-840 472	187 423
Årsresultat		-840 472	187 423
Overføringer			
Udekket tap		-840 472	187 423
Sum overføringer		-840 472	187 423



CAPS LOKK AS
913 562 062

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	328 992	49 091
Sum varige driftsmidler		328 992	49 091
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	145 000	175 000
Sum finansielle anleggsmidler		145 000	175 000
Sum anleggsmidler		473 992	224 091
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 301 370	2 010 383
Sum varer		2 301 370	2 010 383
Fordringer			
Kundefordringer		97 390	83 239
Andre kortsiktige fordringer		93 111	101 902
Sum fordringer		190 501	185 141
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	133 403	169 185
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 403	169 185
Sum omløpsmidler		2 625 274	2 364 709
SUM EIENDELER		3 099 266	2 588 800



CAPS LOKK AS
913 562 062

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	58 800	58 800
Overkurs	11	371 200	371 200
Sum innskutt egenkapital		430 000	430 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	-2 179 666	-1 339 194
Sum opptjent egenkapital		-2 179 666	-1 339 194
Sum egenkapital		-1 749 666	-909 194
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	439 461	455 220
Ansvarlig lånekapital	12	500 000	500 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	756 868	599 859
Sum annen langsiktig gjeld		1 696 330	1 555 079
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		44 619	0
Leverandørgjeld		2 027 203	1 290 230
Skyldige offentlige avgifter	9	648 476	350 998
Annen kortsiktig gjeld		432 305	301 688
Sum kortsiktig gjeld		3 152 603	1 942 916
Sum gjeld		4 848 932	3 497 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 099 266	2 588 800

Oslo, 28.08.2024

Ole Alexander Mustad
styrets leder / daglig leder



CAPS LOKK AS
913 562 062

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

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

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 685 326	1 668 615
Arbeidsgiveravgift	237 631	251 588
Pensjonskostnader	24 321	54 165
Andre relaterte ytelser	10 028	3 823
Sum	1 957 306	1 978 191

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

5



CAPS LOKK AS
913 562 062

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	366 636
Tilgang i året	364 896
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	731 532
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-402 540
Balanseført verdi per 31.12.	328 992
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	84 996

Note 5 - Revisjon

	2023	2022
Godtgjørelse til revisor		
Revisjon	33 000	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	33 000	0

Note 6 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-840 472	187 423
Permanente forskjeller	14 219	3 695
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-7 395	15 190
Skattepliktig inntekt	-833 648	206 308

Note 7 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-47 965	-40 570	-7 395
Fremførbart underskudd	-1 102 391	-1 936 039	833 648
Netto forskjeller	-1 150 356	-1 976 609	826 253
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 150 356	1 976 609	-826 253
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	145 000
---	---------



CAPS LOKK AS
913 562 062

Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	394
Skyldig skattetrekk	-39 230

Mer om bankinnskudd

Selskapet har ikke nok innestående på bankkonto for skattetrekk til å dekke skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.2023.

Note 10 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	588	100	58 800

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Skyggelue Holding AS	588	100,00	Ordinære

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	58 800	371 200	-1 339 194	-909 194
Årsresultat	0	0	-840 472	-840 472
Egenkapital 31.12.2023	58 800	371 200	-2 179 666	-1 749 666

Mer om egenkapital

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift. På grunn av underskudd, stram likviditet og forfalte gjeldsposter er selskapets økonomiske situasjon krevende. Betydelige deler av selskapets leverandørgjeld er forfalt. Det er også forfalte krav fra Skatteetaten. Egenkapitalen er tapt, og styret er kjent med at man har handleplikt i henhold til aksjelovens bestemmelser. For å møte denne utfordringen har selskapet lånemulighet fra aksjonær, som kan styrke likviditeten i noen utstrekning. Styret har også satt i gang tiltak for å bedre likviditetsstyringen med økt fokus på kostnadsreduksjon. Basert på disse tiltakene vurderer styret at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er utarbeidet på dette grunnlag, men styret presiserer at det er usikkerhet om fortsatt drift.

Note 12 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Under øvrig langsiktig gjeld ligger det et lån fra Bertil Espegren. Saldo på lånet pr. 31.12.2023 er kr. 485.449 og det er kostnadsført renter på kr. 53.988 i 2023.

Selskapet har gjeld til kredittinstitusjon Monobank på kr. 439.461 pr. 31.12.2023. Det er på dette lånet kostnadsført renter på kr. 64.282.

Selskapet har ett ansvarlig lån til Curious Minds AS (org.nr: 990983194) Kr. 500.000 pr 31.12.2023

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



Til generalforsamlingen i Caps Lekk AS

RSM Norge AS

Frolandsveien 6, 4847 Arendal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Caps Lekk AS som viser et underskudd på NOK 840 472. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Vi gjør oppmerksom på at det er usikkerhet omkring fortsatt drift etter at selskapet har pådratt seg et underskudd på NOK 840 472 i 2023, og selskapets gjeld per 31.12.2023 oversteg dets samlede eiendeler med NOK 1 749 666. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Det vises til omtale av denne situasjonen i note 11.

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 med forbehold.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: 135CV-M5QAZ-F5A3F-JZ0XC-ZMKO7-5AFVN



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>

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Arendal, 28. august 2024
RSM Norge AS

Johan Thulin Bringsverd
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Bringsverd, Johan Thulin

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2278027

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-08-28 12:24:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 135CV-M5QAZ-F5A3F-JZ0XC-ZWKO7-5AFVN

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 for
CAPS LOKK AS

913562062

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



CAPS LOKK AS
913 562 062

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 950 577	7 949 349
Annen driftsinntekt		0	70
Sum driftsinntekter		7 950 577	7 949 419
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 965 868	-3 302 509
Lønnskostnad	1, 2, 3	-1 957 306	-1 978 191
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-84 996	-39 455
Annen driftskostnad	5	-2 541 700	-2 335 012
Sum driftskostnader		-8 549 870	-7 655 168
Driftsresultat		-599 292	294 251
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	840
Annen finansinntekt		5 878	19 675
Sum finansinntekter		5 878	20 515
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-196 590	-96 636
Annen finanskostnad		-50 467	-30 707
Sum finanskostnader		-247 057	-127 343
Netto finans		-241 180	-106 828
Resultat før skattekostnad		-840 472	187 423
Årsresultat		-840 472	187 423
Overføringer			
Udekket tap		-840 472	187 423
Sum overføringer		-840 472	187 423



CAPS LOKK AS
913 562 062

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	328 992	49 091
Sum varige driftsmidler		328 992	49 091
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	145 000	175 000
Sum finansielle anleggsmidler		145 000	175 000
Sum anleggsmidler		473 992	224 091
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 301 370	2 010 383
Sum varer		2 301 370	2 010 383
Fordringer			
Kundefordringer		97 390	83 239
Andre kortsiktige fordringer		93 111	101 902
Sum fordringer		190 501	185 141
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	133 403	169 185
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		133 403	169 185
Sum omløpsmidler		2 625 274	2 364 709
SUM EIENDELER		3 099 266	2 588 800



CAPS LOKK AS
913 562 062

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	58 800	58 800
Overkurs	11	371 200	371 200
Sum innskutt egenkapital		430 000	430 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	-2 179 666	-1 339 194
Sum opptjent egenkapital		-2 179 666	-1 339 194
Sum egenkapital		-1 749 666	-909 194
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	439 461	455 220
Ansvarlig lånekapital	12	500 000	500 000
Øvrig langsiktig gjeld	12	756 868	599 859
Sum annen langsiktig gjeld		1 696 330	1 555 079
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		44 619	0
Leverandørgjeld		2 027 203	1 290 230
Skyldige offentlige avgifter	9	648 476	350 998
Annen kortsiktig gjeld		432 305	301 688
Sum kortsiktig gjeld		3 152 603	1 942 916
Sum gjeld		4 848 932	3 497 995
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 099 266	2 588 800

Oslo, 28.08.2024

Ole Alexander Mustad
styrets leder / daglig leder



CAPS LOKK AS
913 562 062

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

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

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 685 326	1 668 615
Arbeidsgiveravgift	237 631	251 588
Pensjonskostnader	24 321	54 165
Andre relaterte ytelser	10 028	3 823
Sum	1 957 306	1 978 191

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

5



CAPS LOKK AS
913 562 062

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	366 636
Tilgang i året	364 896
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	731 532
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-402 540
Balanseført verdi per 31.12.	328 992
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	84 996

Note 5 - Revisjon

	2023	2022
Godtgjørelse til revisor		
Revisjon	33 000	0
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	33 000	0

Note 6 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-840 472	187 423
Permanente forskjeller	14 219	3 695
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-7 395	15 190
Skattepliktig inntekt	-833 648	206 308

Note 7 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-47 965	-40 570	-7 395
Fremførbart underskudd	-1 102 391	-1 936 039	833 648
Netto forskjeller	-1 150 356	-1 976 609	826 253
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 150 356	1 976 609	-826 253
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	145 000
---	---------



CAPS LOKK AS
913 562 062

Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	394
Skyldig skattetrekk	-39 230

Mer om bankinnskudd

Selskapet har ikke nok innestående på bankkonto for skattetrekk til å dekke skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.2023.

Note 10 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	588	100	58 800

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Skyggelue Holding AS	588	100,00	Ordinære

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	58 800	371 200	-1 339 194	-909 194
Årsresultat	0	0	-840 472	-840 472
Egenkapital 31.12.2023	58 800	371 200	-2 179 666	-1 749 666

Mer om egenkapital

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift. På grunn av underskudd, stram likviditet og forfalte gjeldsposter er selskapets økonomiske situasjon krevende. Betydelige deler av selskapets leverandørgjeld er forfalt. Det er også forfalte krav fra Skatteetaten. Egenkapitalen er tapt, og styret er kjent med at man har handleplikt i henhold til aksjelovens bestemmelser. For å møte denne utfordringen har selskapet lånemulighet fra aksjonær, som kan styrke likviditeten i noen utstrekning. Styret har også satt i gang tiltak for å bedre likviditetsstyringen med økt fokus på kostnadsreduksjon. Basert på disse tiltakene vurderer styret at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er utarbeidet på dette grunnlag, men styret presiserer at det er usikkerhet om fortsatt drift.

Note 12 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Under øvrig langsiktig gjeld ligger det et lån fra Bertil Espegren. Saldo på lånet pr. 31.12.2023 er kr. 485.449 og det er kostnadsført renter på kr. 53.988 i 2023.

Selskapet har gjeld til kredittinstitusjon Monobank på kr. 439.461 pr. 31.12.2023. Det er på dette lånet kostnadsført renter på kr. 64.282.

Selskapet har ett ansvarlig lån til Curious Minds AS (org.nr: 990983194) Kr. 500.000 pr 31.12.2023

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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