



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 436 996
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEXINGTON NORWAY AS
Forretningsadresse: Sagveien 23A
0459 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.01.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thomas Nyberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2023

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, 12.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	102 904 713	99 858 513
Annen driftsinntekt		2 665	2 830
Sum inntekter		102 907 378	99 861 343
Kostnader			
Varekostnad	3	48 016 191	43 537 814
Lønnskostnad	4	20 533 994	19 103 314
Avskrivning på varig driftsmidler	5	955 313	678 025
Annen driftskostnad	3, 4	28 983 632	23 780 890
Sum kostnader		98 489 130	87 100 042
Driftsresultat		4 418 248	12 761 301
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 151	417
Sum finansinntekter		40 151	417
Annen rentekostnad		730	45 670
Annen finanskostnad		559 228	472 829
Sum finanskostnader		559 958	518 499
Netto finans		-519 808	-518 082
Ordinært resultat før skattekostnad		3 898 440	12 243 219
Skattekostnad på resultat	6	857 657	2 693 508
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 040 783	9 549 711
Årsresultat		3 040 783	9 549 711
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 040 783	9 549 711
Totalresultat		3 040 783	9 549 711
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført annen egenkapital		3 040 783	9 549 711
Sum overføringer og disponeringer		3 040 783	9 549 711



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	730 832	369 466
Sum immaterielle eiendeler		730 832	369 466
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende	5	1 060 850	1 074 203
Sum varige driftsmidler		1 060 850	1 074 203
Sum anleggsmidler		1 791 682	1 443 669
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	17 416 207	16 216 754
Fordringer			
Kundefordringer	8	4 301 327	2 759 245
Andre fordringer	3	16 350 200	7 041 541
Sum fordringer		20 651 527	9 800 786
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankbeholdning	9	9 633 972	21 649 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 633 972	21 649 614
Sum omløpsmidler		47 701 706	47 667 154
SUM EIENDELER		49 493 388	49 110 823
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 315 370	34 274 587
Sum opptjent egenkapital		37 315 370	34 274 587
Sum egenkapital	11	37 415 370	34 374 587
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 124 828	1 662 631
Betalbar skatt	6	1 219 023	2 702 588
Skyldig offentlige avgifter		7 163 753	6 402 775
Annen kortsiktig gjeld		2 570 415	3 968 243
Sum kortsiktig gjeld		12 078 019	14 736 237
Sum gjeld		12 078 019	14 736 237
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 493 388	49 110 822
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	12		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 343553

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 436 996
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEXINGTON NORWAY AS
Forretningsadresse: Sagveien 23A
0459 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.01.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Thomas Nyberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2023

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, 04.04.2023



Organisasjonsnr: 994 436 996
LEXINGTON NORWAY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		102 904 713	99 858 513
Annen driftsinntekt	2	2 665	2 830
Sum inntekter		102 907 378	99 861 343
Kostnader			
Varekostnad	3	48 016 191	43 537 814
Lønnskostnad	4	20 533 994	19 103 314
Avskrivning på varig driftsmidler	5	955 313	678 025
Annen driftskostnad	3, 4	28 983 632	23 780 890
Sum kostnader		98 489 130	87 100 042
Driftsresultat		4 418 248	12 761 301
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 151	417
Sum finansinntekter		40 151	417
Annen rentekostnad		730	45 670
Annen finanskostnad		559 228	472 829
Sum finanskostnader		559 958	518 499
Netto finans		-519 808	-518 082
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	857 657	2 693 508
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 040 783	9 549 711
Årsresultat		3 040 783	9 549 711
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 040 783	9 549 711
Totalresultat		3 040 783	9 549 711
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		3 040 783	9 549 711
Sum overføringer og disponeringer		3 040 783	9 549 711



Organisasjonsnr: 994 436 996
LEXINGTON NORWAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	730 832	369 466
Sum immaterielle eiendeler		730 832	369 466
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende	5	1 060 850	1 074 203
Sum varige driftsmidler		1 060 850	1 074 203
Sum anleggsmidler		1 791 682	1 443 669
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	17 416 207	16 216 754
Fordringer			
Kundefordringer	8	4 301 327	2 759 245
Andre fordringer	3	16 350 200	7 041 541
Sum fordringer		20 651 527	9 800 786
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter og bankbeholdning	9	9 633 972	21 649 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 633 972	21 649 614
Sum omløpsmidler		47 701 706	47 667 154
SUM EIENDELER		49 493 388	49 110 823
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 315 370	34 274 587
Sum opptjent egenkapital		37 315 370	34 274 587
Sum egenkapital	11	37 415 370	34 374 587
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 124 828	1 662 631
Betalbar skatt	6	1 219 023	2 702 588
Skyldig offentlige avgifter		7 163 753	6 402 775
Annen kortsiktig gjeld		2 570 415	3 968 243
Sum kortsiktig gjeld		12 078 019	14 736 237
Sum gjeld		12 078 019	14 736 237
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 493 388	49 110 822
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	12		



Organisasjonsnr: 994 436 996
LEXINGTON NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
36

Antall årsverk i regnskapsåret
37.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

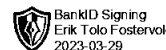
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

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

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

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



Til generalforsamlingen i Lexington Norway AS

Grant Thornton
Revisjon AS
Kirkegata 15
0153 Oslo
Org.nr. 987 632 380
T: +47 22 20 04 00
E: grant@no.gt.com

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Lexington Norway AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 3 040 783. Årsregnskapet består av balanse per 31. januar 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsperioden 1.1.2022 til 31.1.2023 avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. januar 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsperioden 1.1.2022 til 31.1.2023 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 i «Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Grant Thornton Revisjon AS is a member of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered independently by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

www.grantthornton.no



Grant Thornton

An instinct for growth™

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Grant Thornton

An instinct for growth™

Oslo, 29.03.2023
Grant Thornton Revisjon AS

Erik Tolo Fostervold
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap
Lexington Norway AS
01.01.2022 - 31.01.2023



LEXINGTON NORWAY AS

994 436 996

RESULTATREGNSKAP FOR PERIODEN 1. JANUAR 2022 TIL 31. JANUAR 2023

	Note	01.01.2022 - 31.01.2023	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	102 904 713	99 858 513
Annen driftsinntekt		2 665	2 830
Sum driftsinntekter		102 907 378	99 861 343
Driftskostnader			
Varekostnad	3	48 016 191	43 537 814
Lønnskostnad	4	20 533 994	19 103 314
Avskrivning på varig driftsmidler	5	955 313	678 025
Annen driftskostnad	3, 4	28 983 632	23 780 890
Sum driftskostnader		98 489 130	87 100 042
Driftsresultat		4 418 248	12 761 301
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 151	417
Annen finanskostnad		559 228	472 829
Annen rentekostnad		730	45 670
Resultat av finansposter		(519 808)	(518 082)
Resultat før skattekostnad		3 898 440	12 243 219
Skattekostnad på resultat	6	857 657	2 693 508
Årsresultat		3 040 783	9 549 711
Overføringer			
Overført annen egenkapital		3 040 783	9 549 711

Side 2



LEXINGTON NORWAY AS

994 436 996

BALANSE PR. 31. JANUAR 2023

	Note	31.01.2023	31.12.2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	730 832	369 466
<hr/>			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner og lignende	5	1 060 850	1 074 203
<hr/>			
Sum anleggsmidler		1 791 682	1 443 669
<hr/>			
Omløpsmidler			
Varer	7	17 416 207	16 216 754
<hr/>			
Fordringer			
Kundefordringer	8	4 301 327	2 759 245
Andre fordringer	3	16 350 200	7 041 541
<i>Sum fordringer</i>		20 651 527	9 800 786
<hr/>			
Kontanter og bankbeholdning	9	9 633 972	21 649 614
<hr/>			
Sum omløpsmidler		47 701 706	47 667 154
<hr/>			
Sum eiendeler		49 493 388	49 110 823



LEXINGTON NORWAY AS

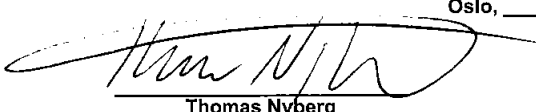
994 436 996

BALANSE PR. 31. JANUAR 2023

	Note	31.01.2023	31.12.2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		37 315 370	34 274 587
Sum egenkapital	11	37 415 370	34 374 587
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 124 828	1 662 631
Betalbar skatt	6	1 219 023	2 702 588
Skyldig offentlige avgifter		7 163 753	6 402 775
Annen kortsiktig gjeld		2 570 415	3 968 243
Sum gjeld		12 078 019	14 736 237
Sum egenkapital og gjeld		49 493 388	49 110 822

Pantstillelser

12

Oslo, 28/3-23

Thomas Nyberg
Daglig leder


Pooya Jalali Farahani
Styrets leder

Side 4



Kontantstrømanalyse

	Noter	01.01.2022- 31.01.2023	2021
Operasjoneller aktiviteter			
Resultat før skattekostnad	Kr	3 898 440	12 243 219
Tap/gevinst ved salg anleggsmidler		0	0
Ordinære avskrivninger		955 313	678 025
Endring i varelager		(1 199 453)	(1 673 394)
Endring i kundefordringer		(1 542 082)	389 196
Endring i leverandørgjeld		(537 803)	224 904
Utbetalinger av skatter		(2 702 588)	(1 239 473)
Endring andre tidsavgrensningsposter		2 586 501	1 094 072
<i>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>		1 458 327	11 716 549
Investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		(941 960)	(41 125)
<i>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>		(941 960)	(41 125)
Finansieringsaktiviteter			
Endring mellomværende med konsernselskap		(12 532 009)	0
<i>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>		(12 532 009)	0
Likviditetsendring i perioden		(12 015 642)	11 675 424
Likviditetsbeholdning 01.01.		21 649 614	9 974 190
Likviditetsbeholdning 31.12.		9 633 972	21 649 614



Noter til regnskapet

Tirsdag 31. januar 2023

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til norske regnskapsregler/-standarder for mellomstore foretak. Tallstørrelser er presentert i norske kroner.

Klassifisering og generelle regler for vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid nedskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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.

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 full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode i henhold til NRS(F) kontantstrømsoppstilling.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen på balansedagen.

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Pensjoner

Selskapet balansefører ikke pensjonsforpliktelse i henhold til unntaksreglene for små foretak. Den årlige pensjonspremie regnskapsføres som årets pensjonskostnad.

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 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.



2. Salgsinntekter

	01.01.2022- 31.12.2023	2021
Pr. Virksomhetsområde		
Salg av varer	102 904 713	99 858 513
Geografisk fordeling		
Norge	102 904 713	99 858 513

3. Mellomværender med konsernselskap, morselskap

	01.01.2022- 31.12.2023	2021
Fordringer		
Andre fordringer	12 532 009	5 329 991
Transaksjoner		
Varekostnad	48 016 191	43 537 814
Management fee	11 670 582	9 189 626
Sum	59 686 773	52 727 440

4. Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	01.01.2022- 31.12.2023	2021
Lønnskostnader		
Lønninger	17 196 104	16 131 146
Arbeidsgiveravgift	2 620 445	2 368 484
Pensjonskostnader	420 101	351 001
Andre ytelser	297 343	252 683
SUM	20 533 994	19 103 314

Antall sysselsatte årsverk iløpet av regnskapsåret har vært 36.

Godtgjørelser

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder/styrets leder.

Det er ikke ytt lån til daglig leder/styrets leder.

Daglig leder har ikke avtale om etterlønn ved endring av stilling.

Daglig leder har ingen bonus eller provisjonsbasert avlønning.

Seiskapet er pliktig til å etablere tjenstepensjon for de ansatte etter Lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ordningen oppfyller lovkravene

Revisor

Lovpålagt revisjon er kostnadsført med kr 119 000, skatterådgivning med kr 15 000 og tjenester utenfor revisjon er kostnadsført med kr 26 000. Alle beløp eks MVA.



5. Varige driftsmidler

	Inventar og innredning
Anskaffelseskost pr 01.01	7 879 608
Tilgang kjøpte driftsmidler	941 960
Anskaffelseskost 31.01	8 821 568
Akkumulerte avskrivninger 31.01	7 760 721
Bokført verdi pr. 31.01	1 060 847
Årets avskrivninger	955 313
Økonomisk levetid	3-5 år

Driftsmidlene avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

6. Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	01.01.2022-31.01.2023	2021
Betalbar skatt	1 218 844	2 702 588
Endring i utsatt skatt/- skattefordel	(361 366)	(9 080)
Sum skattekostnad	857 657	2 693 508

Beregning av årets skattegrunnlag:

Skatteeffekter grunnet endret regnskapsår:

Resultat før skatt 01.01.2022-31.12.2022	5 631 004	12 243 219
Endring i midlertidige forskjeller	(90 802)	41 272
Grunnlag skatt 01.01.2022-31.12.2022	5 540 202	
Grunnlag skatt 01.01.2023-31.12.2023	(1 733 374)	
Endring i midlertidige forskjeller	13 768	
Endring underskudd til fremføring	1 719 606	
Grunnlag skatt 01.01.2023-31.01.2023	-	
Årets skattegrunnlag	5 540 202	12 284 491

Oversikt over midlertidige forskjeller:

	Endring	31.01.2023	2021
Fordringer	17 178	(288 268)	(271 090)
Anleggsmidler	(94 200)	(1 314 100)	(1 408 300)
Underskudd til fremføring	1 719 606	(1 719 606)	-
Sum	1 642 584	(3 321 974)	(1 679 390)
Utsatt skatt / (skattefordel)	(361 366)	(730 832)	(369 466)
Skattesats		22 %	22 %

Selskapet har endret regnskapsperiode fra 31.12 til 31.01.



7. Varelager

	31.01.2023	31.12.2022
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	17 426 272	16 216 754
Ukuransvurderinger	(10 065)	-
Sum	17 416 207	16 216 754

8. Kundefordringer

	31.01.2023	31.12.2022
Kundefordringer til pålydende	4 589 595	3 030 335
Avsetning til tap	(288 268)	(271 090)
Sum	4 301 327	2 759 245

9. Bundne midler

Innestående på skattetrekkskonto pr 31.01 er kr 312 701. Skyldig forskuddstrekk i lønn til ansatte pr. 31.01 utgjør kr 305 495.

10. Aksjekapitalen og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonær	Ordinære	Sum	Eierandel	Stemmeandel
The Lexington Company AB	100	100	100%	100%

Morselskap i konsernet er Manna & Co Oy, med forretningskontor i Nilsisänkatu 15 i Helsinki. Konsernregnskap fås utlevert ved forespørsel til selskapet.

11. Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	34 274 587	34 374 587
Årets resultat		3 040 783	3 040 783
Egenkapital pr. 31.01	100 000	37 315 370	37 415 370

12. Pantstillelser og garantier

Skandinaviska Enskilda Banken AB har pant i varelageret med kr. 2 000 000.

Pantsatte eiendeler:	31.01.2023
Varelager	17 416 207