



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 699 113
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROCKSPORT BOOKING AS
Forretningsadresse: Juveveien 12
3060 SVELVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 12.06.2023 - 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: Jorun Haugan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

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, 13.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 768 767	0
Annen driftsinntekt		205	0
Sum inntekter		10 768 972	0
Kostnader			
Varekostnad		7 950 075	0
Lønnskostnad	1, 2	559 718	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	52 823	0
Annen driftskostnad		1 374 468	0
Sum kostnader		9 937 084	0
Driftsresultat		831 888	1 539 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90	0
Sum finansinntekter		90	0
Annen rentekostnad		42 058	0
Annen finanskostnad		77	0
Sum finanskostnader		42 135	0
Netto finans		-42 045	-1 509
Resultat før skattekostnad		789 843	1 537 624
Skattekostnad	4, 5	175 531	0
Årsresultat		614 313	1 537 624
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital		614 312	0
Sum overføringer og disponeringer		614 312	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	195 298	0
Sum varige driftsmidler		195 298	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		195 298	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		863 083	0
Andre kortsiktige fordringer		17 577	0
Sum fordringer		880 660	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		622 610	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		622 610	0
Sum omløpsmidler		1 503 271	0
SUM EIENDELER		1 698 568	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	614 312	0
Sum opptjent egenkapital		614 312	0
Sum egenkapital		714 312	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	193	0
Sum avsetninger for forpliktelser		193	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		193	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		295 832	0
Betalbar skatt	4, 5	175 338	0
Skyldige offentlige avgifter		43 522	0
Annen kortsiktig gjeld	7	469 371	0
Sum kortsiktig gjeld		984 064	0
Sum gjeld		984 256	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 698 568	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 419779

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 699 113
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROCKSPORT BOOKING AS
Forretningsadresse: Juveveien 12
3060 SVELVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 12.06.2023 - 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: Jorun Haugan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 21.05.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 931 699 113
ROCKSPORT BOOKING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 768 767	0
Annen driftsinntekt		205	0
Sum inntekter		10 768 972	0
Kostnader			
Varekostnad		7 950 075	0
Lønnskostnad	1, 2	559 718	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	52 823	0
Annen driftskostnad		1 374 468	0
Sum kostnader		9 937 084	0
Driftsresultat		831 888	1 539 132
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90	0
Sum finansinntekter		90	0
Annen rentekostnad		42 058	0
Annen finanskostnad		77	0
Sum finanskostnader		42 135	0
Netto finans		-42 045	-1 509
Resultat før skattekostnad		789 843	1 537 624
Skattekostnad	4, 5	175 531	0
Årsresultat		614 313	1 537 624
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital		614 312	0
Sum overføringer og disponeringer		614 312	0



Organisasjonsnr: 931 699 113
ROCKSPORT BOOKING AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	195 298	0
Sum varige driftsmidler		195 298	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		195 298	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
		863 083	0
Andre kortsiktige fordringer			
		17 577	0
Sum fordringer		880 660	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		622 610	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		622 610	0
Sum omløpsmidler		1 503 271	0
SUM EIENDELER		1 698 568	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	0



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	614 312	0
Sum opptjent egenkapital		614 312	0
Sum egenkapital		714 312	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	193	0
Sum avsetninger for forpliktelser		193	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		193	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		295 832	0
Betalbar skatt	4, 5	175 338	0
Skyldige offentlige avgifter		43 522	0
Annen kortsiktig gjeld	7	469 371	0
Sum kortsiktig gjeld		984 064	0
Sum gjeld		984 256	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 698 568	0



Organisasjonsnr: 931 699 113
ROCKSPORT BOOKING 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. Selskapet er omdannet fra enkeltmannsforetak til aksjeselskap i 2023. 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. 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. 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 kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	403200.00	0.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	76062.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80456.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	559718.00	0.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	248121.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	248121.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52823.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	195298.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52823.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

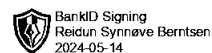
Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

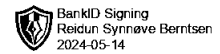
Forretningskontor for morselskapet



Årsregnskap for
ROCKSPORT BOOKING AS
931699113
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



ROCKSPORT BOOKING AS
931 699 113

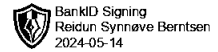


Resultatregnskap

	Note	2023
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		10 768 767
Annen driftsinntekt		205
Sum driftsinntekter		10 768 972
Driftskostnader		
Varekostnad		7 950 075
Lønnskostnad	1, 2	559 718
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	52 823
Annen driftskostnad		1 374 468
Sum driftskostnader		9 937 084
Driftsresultat		831 888
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		90
Sum finansinntekter		90
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		42 058
Annen finanskostnad		77
Sum finanskostnader		42 135
Netto finans		-42 045
Resultat før skattekostnad		789 843
Skattekostnad	4, 5	175 531
Årsresultat		614 313
Overføringer		
Annen egenkapital		614 312
Udekket tap		0
Sum overføringer		614 313



ROCKSPORT BOOKING AS
931 699 113

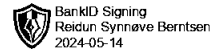


Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	195 298
Sum varige driftsmidler		195 298
Sum anleggsmidler		195 298
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		863 083
Andre kortsiktige fordringer		17 577
Sum fordringer		880 660
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		622 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		622 610
Sum omløpsmidler		1 503 271
SUM EIENDELER		1 698 568



ROCKSPORT BOOKING AS
931 699 113



Balanse

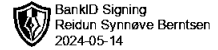
	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	6	614 312
Sum opptjent egenkapital		614 312
Sum egenkapital		714 312
Gjeld		
Avsetning og forpliktelser		
Utsatt skatt	4, 5	193
Sum avsetning for forpliktelser		193
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		295 832
Betalbar skatt	4, 5	175 338
Skyldige offentlige avgifter		43 522
Annen kortsiktig gjeld	7	469 371
Sum kortsiktig gjeld		984 064
Sum gjeld		984 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 698 568

Svelvik, 14.05.2024

Reidun Synnøve Berntsen
styrets leder / daglig leder



ROCKSPORT BOOKING AS
931 699 113



Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er omdannet fra enkeltmannsforetak til aksjeselskap i 2023.

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.

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.

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:

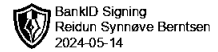
Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



ROCKSPORT BOOKING AS 931 699 113



Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023
Lønn	403 200
Arbeidsgiveravgift	76 062
Pensjonskostnader	0
Andre relaterte ytelser	80 456
Sum	559 718

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

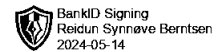
	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	248 121
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	248 121
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-52 823
Balanseført verdi per 31.12.	195 298
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	52 823

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	175 338
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	193
Skattekostnad	175 531
Skattepliktig inntekt	
Resultat før skatt	789 843
Permanente forskjeller	8 023
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-876
Skattepliktig inntekt	796 991
Betalbar skatt i balansen	
Betalbar skatt på årets resultat	175 338
Sum betalbar skatt i balansen	175 338



ROCKSPORT BOOKING AS 931 699 113



Note 5 - 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	0	-800	800
Omløpsmidler	0	1 675	-1 675
Netto forskjeller	0	876	-876
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	876	-876
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	193	-193

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Årsresultat	0	614 312	614 313
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	100 000	0	100 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	614 312	714 312

Mer om egenkapital

Selskapet ble stiftet juni 2023, og i juni 2023 ble næringsvirksomheten i enkeltmannsforetaket Berntsens Rocksport Booking, org.nr 984 374 542 inkludert i selskapet ved en skattefri omdannelse uten kapitalinnskudd. Omdannelsen har virkningstidspunkt fra 01.01.23.

Note 7 – Gjeld til aksjonær

Gjeld til selskapets aksjonær er kr 400 180,



Årsregnskap for
ROCKSPORT BOOKING AS
931699113
Regnskapsår
12.06.2023 - 31.12.2023



ROCKSPORT BOOKING AS
931 699 113

Resultatregnskap

	Note	12.06 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		10 768 767
Annen driftsinntekt		205
Sum driftsinntekter		10 768 972
Driftskostnader		
Varekostnad		7 950 075
Lønnskostnad	1, 2	559 718
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	52 823
Annen driftskostnad		1 374 468
Sum driftskostnader		9 937 084
Driftsresultat		831 888
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		90
Sum finansinntekter		90
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		42 058
Annen finanskostnad		77
Sum finanskostnader		42 135
Netto finans		-42 045
Resultat før skattekostnad		789 843
Skattekostnad	4, 5	175 531
Årsresultat		614 313
Overføringer		
Annen egenkapital		614 312
Udekket tap		0
Sum overføringer		614 313



ROCKSPORT BOOKING AS
931 699 113

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	195 298
Sum varige driftsmidler		195 298
Sum anleggsmidler		195 298
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		863 083
Andre kortsiktige fordringer		17 577
Sum fordringer		880 660
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		622 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		622 610
Sum omløpsmidler		1 503 271
SUM EIENDELER		1 698 568



ROCKSPORT BOOKING AS
931 699 113

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	6	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	6	614 312
Sum opptjent egenkapital		614 312
Sum egenkapital		714 312
Gjeld		
Avsetning og forpliktelser		
Utsatt skatt	4, 5	193
Sum avsetning for forpliktelser		193
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		295 832
Betalbar skatt	4, 5	175 338
Skyldige offentlige avgifter		43 522
Annen kortsiktig gjeld	7	469 371
Sum kortsiktig gjeld		984 064
Sum gjeld		984 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 698 568

Svelvik, 14.05.2024

Reidun Synnøve Berntsen
styrets leder / daglig leder



ROCKSPORT BOOKING AS
931 699 113

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er omdannet fra enkeltmannsforetak til aksjeselskap i 2023.

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.

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.

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.

Forørig 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 kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



ROCKSPORT BOOKING AS
931 699 113

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 2 - Lønnskostnader

	12.06 -	
Spesifikasjon av lønnskostnader	31.12.2023	
Lønn	403 200	0
Arbeidsgiveravgift	76 062	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	80 456	0
Sum	559 718	0

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 12.06.	248 121
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	248 121
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-52 823
Balansført verdi per 31.12.	195 298
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	52 823

Note 4 - Spesifisering av skatt

	12.06 -	
Skattekostnad	31.12.2023	
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	175 338	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	193	0
Skattekostnad	175 531	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	789 843	0
Permanente forskjeller	8 023	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-876	0
Skattepliktig inntekt	796 991	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	175 338	0
Sum betalbar skatt i balansen	175 338	0

Note 5 - 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.



ROCKSPORT BOOKING AS

931 699 113

Midlertidige forskjeller knyttet til:	12.06.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	0	-800	800
Omløpsmidler	0	1 675	-1 675
Netto forskjeller	0	876	-876
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	876	-876
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	193	-193

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Årsresultat	0	614 312	614 313
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	100 000	0	100 000
Egenkapital 31.12.2023	100 000	614 312	714 312

Mer om egenkapital

Selskapet ble stiftet juni 2023, og i juni 2023 ble næringsvirksomheten i enkeltmannsforetaket Berntsens Rocksport Booking, org.nr 984 374 542 inkludert i selskapet ved en skattefri omdannelse uten kapitalinnskudd.

Note 7 - Manuell note

Gjeld til selskapets aksjonær er kr 400 180,