



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 408 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELAHI AS
Forretningsadresse: Tranbylia 1
3408 TRANBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mahboob Elahi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 321 560	6 580 412
Annen driftsinntekt		680 042	581 877
Sum inntekter		6 001 602	7 162 289
Kostnader			
Varekostnad		2 692 145	3 729 227
Lønnskostnad	1, 2	1 741 307	1 762 916
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	197 448	195 581
Annen driftskostnad		1 608 488	1 447 322
Sum kostnader		6 239 388	7 135 045
Driftsresultat		-237 786	27 244
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	
Sum finansinntekter		58	
Annen rentekostnad		22 590	41 472
Annen finanskostnad			6 167
Sum finanskostnader		22 590	47 639
Netto finans		-22 532	-47 639
Ordinært resultat før skattekostnad		-260 318	-20 395
Skattekostnad			7 025
Ordinært resultat etter skattekostnad		-260 318	-27 421
Årsresultat		-260 318	-27 420
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-105 719	
Annen egenkapital		-154 599	-27 420
Sum overføringer og disponeringer		-260 318	-27 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	172 237	369 685
Sum varige driftsmidler		172 237	369 685
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	60 000	
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	
Sum anleggsmidler		232 237	369 685
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		684 999	580 314
Sum varer		684 999	580 314
Fordringer			
Kundefordringer		60 154	64 555
Andre fordringer	5	141 406	223 306
Sum fordringer		201 560	287 860
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		525 353	641 315
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		525 353	641 315
Sum omløpsmidler		1 411 912	1 509 489
SUM EIENDELER		1 644 150	1 879 174

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		154 599
Udekket tap	6	105 719	
Sum opptjent egenkapital		-105 719	154 599
Sum egenkapital	6	-75 719	184 599
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	701 296	337 346
Sum annen langsiktig gjeld		701 296	337 346
Sum langsiktig gjeld		701 296	337 346
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		468 264	438 438
Betalbar skatt	9, 10		15 330
Skyldige offentlige avgifter		166 676	190 518
Annen kortsiktig gjeld		383 633	712 944
Sum kortsiktig gjeld		1 018 573	1 357 230
Sum gjeld		1 719 869	1 694 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 644 150	1 879 174



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 662482

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 408 218
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELAHI AS
Forretningsadresse: Tranbylia 1
3408 TRANBY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Mahboob Elahi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.08.2023

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: 921 408 218
ELAHI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 321 560	6 580 412
Annen driftsinntekt		680 042	581 877
Sum inntekter		6 001 602	7 162 289
Kostnader			
Varekostnad		2 692 145	3 729 227
Lønnskostnad	1, 2	1 741 307	1 762 916
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	197 448	195 581
Annen driftskostnad		1 608 488	1 447 322
Sum kostnader		6 239 388	7 135 045
Driftsresultat		-237 786	27 244
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	
Sum finansinntekter		58	
Annen rentekostnad		22 590	41 472
Annen finanskostnad			6 167
Sum finanskostnader		22 590	47 639
Netto finans		-22 532	-47 639
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-260 318	-20 395
Ordinært resultat etter skattekostnad		-260 318	-27 421
Årsresultat		-260 318	-27 420
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-105 719	
Annen egenkapital		-154 599	-27 420
Sum overføringer og disponeringer		-260 318	-27 420



Organisasjonsnr: 921 408 218
ELAHI AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

172 237

369 685

Sum varige driftsmidler

172 237

369 685

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

4

60 000

**Sum finansielle
anleggsmidler**

60 000

Sum anleggsmidler

232 237

369 685

Omløpsmidler

Varer

Varer

684 999

580 314

Sum varer

684 999

580 314

Fordringer

Kundefordringer

60 154

64 555

Andre fordringer

5

141 406

223 306

Sum fordringer

201 560

287 860

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

525 353

641 315

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

525 353

641 315

Sum omløpsmidler

1 411 912

1 509 489

SUM EIENDELER

1 644 150

1 879 174

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

6, 7

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	6		154 599
Udekket tap	6	105 719	
Sum opptjent egenkapital		-105 719	154 599
Sum egenkapital	6	-75 719	184 599
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	701 296	337 346
Sum annen langsiktig gjeld		701 296	337 346
Sum langsiktig gjeld		701 296	337 346
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		468 264	438 438
Betalbar skatt	9, 10		15 330
Skyldige offentlige avgifter		166 676	190 518
Annen kortsiktig gjeld		383 633	712 944
Sum kortsiktig gjeld		1 018 573	1 357 230
Sum gjeld		1 719 869	1 694 576
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 644 150	1 879 174



Organisasjonsnr: 921 408 218
ELAHI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.60

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1477553.00	1516052.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	233718.00	212313.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18696.00	22945.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11339.00	11605.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1741306.00	1762915.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

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

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
60000.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

8

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
153350.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
857236.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Elahi AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Elahi AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Anders Nordahl
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 03GY1-INE2L-0E8CZ-6TYPD-NHWIB-0570H



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."

Anders Nordahl

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-995843

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-07-26 09:22:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 03GY1-INE2L-0E8CZ-6TYPD-NHWIB-0570H

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022

Elahi AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 477 553	1 516 052
Arbeidsgiveravgift	233 718	212 313
Pensjonskostnader	18 696	22 945
Andre ytelser / Refusjoner	11 339	11 605
Sum	1 741 306	1 762 915

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	987 239
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	987 239
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(617 554)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(815 002)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	172 237
Årets avskrivninger	(197 448)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

60 000

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	154 599		184 599
Årets resultat		(154 599)	(105 719)	(260 318)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	(105 719)	(75 719)

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300	30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Elahi, Mahboob	100	100,00%	Ordinære aksjer



Note 8 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	153 350
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	857 236

Av langsiktig gjeld på kr 153 350 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(260 318)	(20 395)
+/- Permanente forskjeller	(1 076)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	113 046	90 078
Årets skattegrunnlag	(148 348)	69 683
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		15 330
Sum		15 330
+/- Endring i utsatt skatt		(8 305)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	7 025
Betalbar skatt i skattekostnad		15 330
Betalbar skatt i balansen	0	15 330

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(52 327)	(165 373)	113 046
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(148 348)	148 348
Netto forskjeller	(52 327)	(313 721)	261 394
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	52 327	313 721	(261 394)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

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

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapet har pådratt seg et underskudd på kr 260 318 i 2022, som har gjort at egenkapitalen i selskapet er tapt.

Det er flere forhold som kan være med å forklare hvorfor situasjonen har blitt slik. Blant annet har det vært veldig høye kostnader til oppvarming og rep/vedlikehold vaskemaskin i 2022. Det er i 2023 iverksatt tiltak for å bedre situasjonen. Circle K bidrar med oppgradering av vaskehallen samt utbedring av oppvarmingssystemet. Den gamle bilvaskemaskinen blir byttet ut med en ny, som både bruker mindre vann og kjemikalier. Ny bilvaskemaskin vil redusere vedlikeholdskostnadene, samt generere høyere omsetning. Utbedring av oppvarmingssystemet vil gi lavere strømkostnader i 2023 og videre fremover.

Bensinstasjonen er ganske liten, men har måtte ha fullt vareutvalg lik resten av Circle K stasjonene. Fra 01.07.23 starter Circle K et prosjekt der de gir de mindre stasjonene mulighet til å begrense vareutvalget. Dette vil føre til mindre kast av varer for selskapet, noe som vil bedre resultatet.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

