



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 399 567
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEKET UNION BRYGGE AS
Forretningsadresse: Grønland 45
3045 DRAMMEN

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: Amir Arvan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

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, 13.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 134 830	12 395 421
Annen driftsinntekt			11 584
Sum inntekter		12 134 830	12 407 005
Kostnader			
Varekostnad		8 695 713	9 146 931
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	1 673 312	1 214 679
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	148 443	146 605
Annen driftskostnad	6	1 125 503	1 010 486
Sum kostnader		11 642 972	11 518 701
Driftsresultat		491 858	888 304
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		306	
Sum finansinntekter		306	
Annen rentekostnad		195	244
Sum finanskostnader		195	244
Netto finans		111	-244
Ordinært resultat før skattekostnad		491 969	888 059
Skattekostnad	7	118 367	195 373
Ordinært resultat etter skattekostnad		373 603	692 687
Årsresultat		373 602	692 686
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		373 602	692 686
Sum overføringer og disponeringer		373 602	692 686



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	273 755	397 013
Sum varige driftsmidler		273 755	397 013
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8, 9	7 701	7 701
Sum finansielle anleggsmidler		7 701	7 701
Sum anleggsmidler		281 456	404 714
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 286 048	1 500 514
Sum varer		1 286 048	1 500 514
Fordringer			
Kundefordringer	10	362 455	374 324
Andre fordringer	9	556 756	77 527
Sum fordringer		919 211	451 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 180 235	1 857 960
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 180 235	1 857 960
Sum omløpsmidler		3 385 494	3 810 324
SUM EIENDELER		3 666 950	4 215 039

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 710 909	1 337 307
Sum opptjent egenkapital		1 710 909	1 337 307
Sum egenkapital	13	1 740 909	1 367 307
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14		4 564
Sum avsetninger for forpliktelser			4 564
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15, 16		400 000
Sum annen langsiktig gjeld			400 000
Sum langsiktig gjeld		0	404 564
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		874 416	1 426 557
Betalbar skatt	7	122 931	206 508
Skyldige offentlige avgifter		261 124	173 594
Annen kortsiktig gjeld		667 570	636 508
Sum kortsiktig gjeld		1 926 041	2 443 168
Sum gjeld		1 926 041	2 847 732
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 666 950	4 215 039



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 358070

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 399 567
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: APOTEKET UNION BRYGGE AS
Forretningsadresse: Grønland 45
3045 DRAMMEN

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: Amir Arvan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

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, 20.04.2023

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: 912 399 567
APOTEKET UNION BRYGGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 134 830	12 395 421
Annen driftsinntekt			11 584
Sum inntekter		12 134 830	12 407 005
Kostnader			
Varekostnad		8 695 713	9 146 931
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 673 312	1 214 679
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	148 443	146 605
Annen driftskostnad	6	1 125 503	1 010 486
Sum kostnader		11 642 972	11 518 701
Driftsresultat		491 858	888 304
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		306	
Sum finansinntekter		306	
Annen rentekostnad		195	244
Sum finanskostnader		195	244
Netto finans		111	-244
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	491 969	888 059
Ordinært resultat etter skattekostnad		118 367	195 373
Årsresultat		373 603	692 687
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		373 602	692 686
Sum overføringer og disponeringer		373 602	692 686



Organisasjonsnr: 912 399 567
APOTEKET UNION BRYGGE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5

273 755

397 013

Sum varige driftsmidler

273 755

397 013

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

8, 9

7 701

7 701

Sum finansielle

7 701

7 701

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

281 456

404 714

Omløpsmidler

Varer

Varer

1 286 048

1 500 514

Sum varer

1 286 048

1 500 514

Fordringer

Kundefordringer

10

362 455

374 324

Andre fordringer

9

556 756

77 527

Sum fordringer

919 211

451 851

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

11

1 180 235

1 857 960

Sum bankinnskudd,

1 180 235

1 857 960

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

3 385 494

3 810 324

SUM EIENDELER

3 666 950

4 215 039

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 100,00)

12, 13

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	13	1 710 909	1 337 307
Sum opptjent egenkapital		1 710 909	1 337 307
Sum egenkapital	13	1 740 909	1 367 307
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14		4 564
Sum avsetninger for forpliktelser			4 564
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15, 16		400 000
Sum annen langsiktig gjeld			400 000
Sum langsiktig gjeld		0	404 564
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		874 416	1 426 557
Betalbar skatt	7	122 931	206 508
Skyldige offentlige avgifter		261 124	173 594
Annen kortsiktig gjeld		667 570	636 508
Sum kortsiktig gjeld		1 926 041	2 443 168
Sum gjeld		1 926 041	2 847 732
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 666 950	4 215 039



Organisasjonsnr: 912 399 567
APOTEKET UNION BRYGGE 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. 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 undorskudd 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

4

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1170639.00	872587.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	213575.00	147897.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	272894.00	175894.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16204.00	18301.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1673312.00	1214679.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

16

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Gjeld til morselskap Arvans Holding AS er kr 400 000,- pr 31.12.2021. Det er ikke beregnet renter på mellomværende

Internegevinst på transaksjonene



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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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
7701.00

Mer om fordringer

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

Note

15

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

9

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.

**Balanse pr. 31. desember 2022**
APOTEKET UNION BRYGGE AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 710 909	1 337 307
Udekket tap	13	0	0
Sum opptjent egenkapital		1 710 909	1 337 307
Sum egenkapital	13	1 740 909	1 367 307
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	14	0	4 564
Sum avsetning for forpliktelser		0	4 564
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	15, 16	0	400 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	400 000
Sum langsiktig gjeld		0	404 564
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		874 416	1 426 557
Betalbar skatt	7	122 931	206 508
Skyldige offentlige avgifter		261 124	173 594
Annen kortsiktig gjeld		667 570	636 508
Sum kortsiktig gjeld		1 926 041	2 443 168
Sum gjeld		1 926 041	2 847 732
Sum egenkapital og gjeld		3 666 950	4 215 039

Drammen
20.03.2023
Amir Arvan
Styrets leder / Daglig leder



DocuSign Envelope ID: BC2BCA9E-D4EC-44FC-9B72-C4CA8B248ABA



Til generalforsamlingen i **Apoteket Union Brygge AS**

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Apoteket Union Brygge AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 373 602. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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.

IR Revisjon AS, orgnr 979 476 868
Høgda 19, 3034 Drammen
Tel: +47 92207400, www.irrevisjon.no

Uavhengig revisors beretning - Apoteket Union Brygge AS



DocuSign Envelope ID: BC2BCA9E-D4EC-44FC-9B72-C4CA8B248ABA



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 anslår 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 intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 20.03.2023

IR Revisjon AS

DocuSigned by:

297FC61909C24F2

Erling Mile, statsautorisert revisor

(elektronisk signert)

em@irrevisjon.no

IR Revisjon AS, orgnr 979 476 868
Høgda 19, 3034 Drammen
Tel: +47 92207400, www.irrevisjon.no

Uavhengig revisors beretning - Apoteket Union Brygge AS



Noter 2022

APOTEKET UNION BRYGGE 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.

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 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 170 639	872 587
Arbeidsgiveravgift	213 575	147 897
Pensjonskostnader	272 894	175 894
Andre ytelser / Refusjoner	16 204	18 301
Sum	1 673 312	1 214 679

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.



Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 281 720
Tilgang i året	25 185
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 306 905
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 884 707)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(2 033 150)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	273 755
Årets avskrivninger	(148 443)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	20 007	10 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	20 007	10 500

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	491 969	888 059
+/- Permanente forskjeller	195	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	66 613	50 613
Årets skattegrunnlag	558 777	938 672
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	122 931	206 508
Sum	122 931	206 508
+/- Endring i utsatt skatt	(4 564)	(11 135)
Skattekostnad i resultatregnskapet	118 367	195 373
Betalbar skatt i skattekostnad	122 931	206 508
Betalbar skatt i balansen	122 931	206 508

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

7 701

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer



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

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	362 455	374 324
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	362 455	374 324

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 45 464. Skyldig skattetrekk er kr 45 464.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Arvans Holdingsselskap AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	1 337 307	1 367 307
Årets resultat		373 602	373 602
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 710 909	1 740 909

Note 14 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	20 747	(45 866)	66 613
Netto forskjeller	20 747	(45 866)	66 613
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	45 866	(45 866)
Sum midlertidige forskjeller	20 747	0	20 747
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	4 564	0	4 564

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 10 091

Note 15 - Gjeld

Gjeld til Arvans Holdingsselskap er tilbakebetalt i løpet av 2022.

Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap mv.



Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Gjeld til morselskap Arvans Holding AS er kr 0,- pr 31.12.2022.