



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 285 828
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAVILLION AS
Forretningsadresse: Industrigata 2
4307 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jonny Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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, 26.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 011 518	8 077 924
Annen driftsinntekt		444 650	545 556
Sum inntekter		10 456 168	8 623 480
Kostnader			
Varekostnad		2 001 289	1 397 739
Lønnskostnad	2	2 981 887	2 070 992
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	212 900	488 617
Annen driftskostnad		3 892 765	3 005 328
Sum kostnader		9 088 841	6 962 676
Driftsresultat		1 367 327	1 660 804
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 659	7 864
Annen finansinntekt		1 476	1 674
Sum finansinntekter		17 135	9 538
Nedskrivning av finansielle eiendeler		145 045	
Annen rentekostnad		30 892	54 116
Annen finanskostnad		1 779 781	
Sum finanskostnader		1 955 718	54 116
Netto finans		-1 938 583	-44 578
Resultat før skattekostnad		-571 256	1 616 226
Skattekostnad	5	298 447	359 334
Årsresultat		-869 703	1 256 892
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-869 703	1 256 892
Sum overføringer og disponeringer		-869 703	1 256 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		151 191	58 505
Sum immaterielle eiendeler		151 191	58 505
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	616 603	443 477
Sum varige driftsmidler		616 603	443 477
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			1 279 768
Investeringer i aksjer og andeler		250	250
Andre fordringer		353 970	513 799
Sum finansielle anleggsmidler		354 220	1 793 817
Sum anleggsmidler		1 122 014	2 295 799
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		283 740	323 630
Sum varer		283 740	323 630
Fordringer			
Andre fordringer		337 875	730 190
Sum fordringer		337 875	730 190
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		274 955	
Sum investeringer		274 955	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		852 159	1 961 315
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		852 159	1 961 315
Sum omløpsmidler		1 748 729	3 015 135



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		2 870 743	5 310 934
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		764 073	2 133 776
Sum opptjent egenkapital		764 073	2 133 776
Sum egenkapital	6	794 073	2 163 776
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 026 981
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 026 981
Sum langsiktig gjeld		0	1 026 981
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		768 645	393 962
Betalbar skatt	5	391 133	248 522
Skyldige offentlige avgifter		335 188	343 640
Kortsiktig konserngjeld			769 622
Annen kortsiktig gjeld		581 704	364 431
Sum kortsiktig gjeld		2 076 670	2 120 177
Sum gjeld		2 076 670	3 147 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 870 743	5 310 934



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 738320

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 285 828
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAVILLION AS
Forretningsadresse: Industrigata 2
4307 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jonny Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Revisjon

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, 02.09.2024



Organisasjonsnr: 977 285 828
PAVILLION AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 011 518	8 077 924
Annen driftsinntekt		444 650	545 556
Sum inntekter		10 456 168	8 623 480
Kostnader			
Varekostnad		2 001 289	1 397 739
Lønnskostnad	2	2 981 887	2 070 992
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	212 900	488 617
Annen driftskostnad		3 892 765	3 005 328
Sum kostnader		9 088 841	6 962 676
Driftsresultat		1 367 327	1 660 804
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 659	7 864
Annen finansinntekt		1 476	1 674
Sum finansinntekter		17 135	9 538
Nedskrivning av finansielle eiendeler		145 045	
Annen rentekostnad		30 892	54 116
Annen finanskostnad		1 779 781	
Sum finanskostnader		1 955 718	54 116
Netto finans		-1 938 583	-44 578
Resultat før skattekostnad		-571 256	1 616 226
Skattekostnad	5	298 447	359 334
Årsresultat		-869 703	1 256 892
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-869 703	1 256 892
Sum overføringer og disponeringer		-869 703	1 256 892



Organisasjonsnr: 977 285 828
PAVILLION AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		151 191	58 505
Sum immaterielle eiendeler		151 191	58 505
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	616 603	443 477
Sum varige driftsmidler		616 603	443 477
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			1 279 768
Investeringer i aksjer og andeler		250	250
Andre fordringer		353 970	513 799
Sum finansielle anleggsmidler		354 220	1 793 817
Sum anleggsmidler		1 122 014	2 295 799
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		283 740	323 630
Sum varer		283 740	323 630
Fordringer			
Andre fordringer		337 875	730 190
Sum fordringer		337 875	730 190
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		274 955	
Sum investeringer		274 955	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		852 159	1 961 315
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		852 159	1 961 315
Sum omløpsmidler		1 748 729	3 015 135
SUM EIENDELER		2 870 743	5 310 934
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		764 073	2 133 776
Sum opptjent egenkapital		764 073	2 133 776
Sum egenkapital	6	794 073	2 163 776
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 026 981
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 026 981
Sum langsiktig gjeld		0	1 026 981
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		768 645	393 962
Betalbar skatt	5	391 133	248 522
Skyldige offentlige avgifter		335 188	343 640
Kortsiktig konserngjeld			769 622
Annen kortsiktig gjeld		581 704	364 431
Sum kortsiktig gjeld		2 076 670	2 120 177
Sum gjeld		2 076 670	3 147 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 870 743	5 310 934



Organisasjonsnr: 977 285 828
PAVILLION AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

deretter store krav til smittevern har medført at omsetningen har gått ned og kostnadene har økt samt at virksomheten er vært stengt i perioder. Det har oppstått usikkerhet om selskapet kan drive videre. Selskapet har liten egenkapital å tære på, og styret jobber med bistand til finansiering. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, men styret gjør oppmerksom på at det på grunn av de nevnte forholdene er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Støtteordninger fra det offentlige gjør at styret har tro på at virksomheten kan fortsette. Det vil likevel være vanskelig å komme opp på normalt omsetningsnivå og resultat pga. smitteverntiltak som gjør at det ikke er lov å selge alkohol til tider.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2577021.00	1728721.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	338299.00	254062.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16769.00	11632.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	103498.00	90487.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3035587.00	2084902.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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



KALLESTEN

Revisjon og Regnskap AS

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av:
Revisorforeningen
Regnskap Norge

Til generalforsamlingen i Pavillion AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Pavillion AS som viser et underskudd på kr 869 703. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med [rammeverk selskap]. 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 avvirket.

Tananger

Esterveien 1
Postboks 79
4098 Tananger
51 71 90 00

Kopervik

Fotvegen 1
Bygnes senter
4250 Kopervik
52 81 68 80

Org nr.: NO 951 499 072 MVA
Bankkonto: 3206.05.10732
www.kallesten.no
E-post: revisjon@kallesten.no

Penneo DokumentID: GCM4-J14PQ-TFU53-0068L-U6K1B-082K1



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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Andre forhold

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapet har solgt aksjene i datterselskapet Pontus AS i regnskapsåret 2023 til nærstående person. Transaksjonen er større enn 2,5% av balansesummen i selskapets siste godkjente årsregnskap og er derfor meldepliktig til Foretaksregisteret iht Aksjelovens § 3-8, transaksjonen skal også bekreftes styreerklæring og attesteres av revisor. Dette er ikke utført på tidspunkt for avleggelsen av årsregnskapet for 2023. Selskapet har solgt aksjene for kr 1, samtidig som det er ettergitt gjeld med kr 500 000, som etter vår mening må ses på som samlet transaksjonssum for aksjene. Salget av aksjer kan ha påført selskapet store tap.

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

Kopervik, 26. august 2024

Kallesten Revisjon og Regnskap AS

Jonny Pedersen
Statsautorisert revisor

Penneo DokumentID: GCM4-J14PQ-TFU53-0068L-U6K1B-082K1



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."

Pedersen, Jonny

Statsautorisert revisor

På vegne av: Kallesten Revisjon og Regnskap AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-375663

IP: 45.140.xxx.xxx

2024-08-26 11:10:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GCM4:J14PQ-TFU53-O068L-U6K1B-082K1

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>



Årsoppgjør rapport

Pavillion AS
2023

Penneo Dokumentnøkkel: IF48B-7YGTE-XL1MY-2M7OY-YE3GW-YX17P

Utarbeidet av:
Kallesten Revisjon og Regnskap AS

Pavillion AS Org.nr. 977285828



Resultatregnskap

Pavillion AS

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		10 011 518	8 077 924
Andre driftsinntekter		444 650	545 556
Sum driftsinntekter		10 456 168	8 623 480
Varekostnad		2 001 289	1 397 739
Lønnskostnad	2	2 981 887	2 070 992
Avskrivning varige driftsmidler	3	212 900	488 617
Annen driftskostnad		3 892 765	3 005 328
Sum driftskostnad		9 088 841	6 962 677
Driftsresultat		1 367 327	1 660 803
Annen renteinntekt		15 659	7 864
Annen finansinntekt		1 476	1 674
Sum finansinntekter		17 135	9 538
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		145 045	0
Annen rentekostnad		30 892	54 116
Annen finanskostnad		1 779 781	0
Sum finanskostnader		1 955 718	54 116
Sum netto finansposter		-1 938 583	-44 578
Ordinært resultat før skatt		-571 256	1 616 226
Skattekostnad på ordinært resultat	5	298 447	359 334
Ordinært resultat		-869 703	1 256 892
Årsresultat		-869 703	1 256 892
Disponering av årsresultat			
Overført annen egenkapital		-869 703	1 256 892
Sum disponert		-869 703	1 256 892

Penneo Dokumentnøkkel: IF48B-7YGTJ-XL1MY-2M7OY-YE3GW-VX17P



Balanse			
Pavillion AS			
	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		151 191	58 505
Sum immaterielle eiendeler		151 191	58 505
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	616 603	443 477
Sum varige driftsmidler		616 603	443 477
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	1 279 768
Investeringer i aksjer og andeler		250	250
Obligasjoner og andre fordringer		353 970	513 799
Sum finansielle anleggsmidler		354 220	1 793 817
Sum anleggsmidler		1 122 015	2 295 799
Omløpsmidler			
Varer			
		283 741	323 630
Fordringer			
Andre fordringer		337 875	730 190
Sum fordringer		337 875	730 190
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		274 955	0
Sum investeringer		274 955	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		852 159	1 961 315
Sum omløpsmidler		1 748 729	3 015 134
Sum eiendeler		2 870 744	5 310 933

Penneo Dokumentnøkkel: IF48B-7YGTE-XL1MY-2M7OY-YE3GW-VX17P

Pavillion AS Org.nr. 977285828



Balanse			
Pavillion AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		764 073	2 133 776
Sum opptjent egenkapital		764 073	2 133 776
Sum egenkapital	6	794 073	2 163 776
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 026 981
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 026 981
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		768 645	393 962
Betalbar skatt	5	391 133	248 522
Skyldige offentlige avgifter		335 188	343 640
Kortsiktig konserngjeld		0	769 622
Annen kortsiktig gjeld		581 704	364 431
Sum kortsiktig gjeld		2 076 671	2 120 176
Sum gjeld		2 076 671	3 147 157
Sum egenkapital og gjeld		2 870 744	5 310 933

Sandnes, 30.06.2024
Styret for Pavillion AS

Oskar Fuglestad
Styrets leder

Harry Mehl
Styremedlem

Henning Fuglestad
Styremedlem

Tordis Marie Mehl
Styremedlem

Pavillion AS Org.nr. 977285828

Penneo Dokumentnøkkel: IF48B-7YGTE-XL1MY-2MFOY-YE3GW-YX17P



Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Inntekter

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



Noter til regnskapet

Note 2 Lønnskostnader

Selskapet har etablert lovpålagt OTP ordning.
Antall årsverk: 3,5

Note 3 Varige driftsmidler

	Transport- midler	Data / kontorutst yr	Maskiner	Inventar	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	18 000	274 563	51 532	5 103 438	3 732 920	9 180 454
Tilgang/avgang	0	95 149	0	290 878	0	386 027
Akk. avskrivninger 31.12.	18 000	290 338	51 532	4 857 089	3 732 920	8 949 880
Regnskapsmessig verdi	0	79 374	0	537 227	0	616 601
Årets avskrivninger	0	15 774	657	196 468	0	212 900
Økonomisk levetid Avskrivningsplan						

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	391 133	417 839
Endring utsatt skatt	-92 686	-58 505
Årets skattekostnad	298 446	359 334

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-571 255	1 616 225
Permanente forskjeller	1 927 831	17 105
Endringer midlertidige forskjeller	421 302	265 935
Årets skattegrunnlag	1 777 878	1 899 265
Betalbar skatt	391 133	417 838
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	169 316
Skyldig betalbar skatt	391 133	248 521

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes



Noter til regnskapet

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-440 090	-372 624	-67 466
Fordringer	353 970	-5 019	358 989
Gevinst og tapskonto	19 537	24 422	-4 884
Andre midlertidige forskjeller	-707 940	0	-707 940
Sum	-774 523	-353 221	-421 302
Utsatt skatt	-170 395	-77 708	-92 686

Note 6 Egenkapital

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	2 133 776	2 163 776
Tilleggsutbytte		-500 000	-500 000
Årets resultat	0	-869 703	-869 703
Egenkapital 31.12.	30 000	764 073	794 073

Note 7 Salg av datterselskap

Selskapet har solgt datterselskapet Pontus AS i løpet av året til kr. 1,-. Prisen forutsetter at gjeld etter gjeldsettergivelse til Pavillion AS med saldo kr. 365 211,- beholdes i Pontus.

Det er i forbindelse med salget ettergitt gjeld til Pontus AS på kr. 500 000,-

Regnskapsmessig tap på salget ble kr. 1 779 768

Penneo Dokumentnøkkel: FE48B-7YGT-E-XL1MY-2MT0Y-YE3GW-YX17P



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."

Fuglestad, Henning

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1463813

IP: 223.204.xxx.xxx

2024-08-23 09:22:30 UTC



Fuglestad, Bjørn Oskar

Styreleder

På vegne av: Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-2411838

IP: 92.221.xxx.xxx

2024-08-23 09:51:26 UTC



Mehl, Tordis Marie Øvregaard

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-2686652

IP: 92.221.xxx.xxx

2024-08-25 13:28:16 UTC



Mehl, Harry

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-4089593

IP: 92.221.xxx.xxx

2024-08-25 13:32:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: IE48B-7YGT E-XL1MY-2M7OY-YES3GW-VX17P

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>