



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 971 223
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRONNINGENS TENNER AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 50
7012 TRONDHEIM

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: Tore Lund
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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 454 506	7 795 509
Annen driftsinntekt		176 203	
Sum inntekter		7 630 709	7 795 509
Kostnader			
Varekostnad		798	
Lønnskostnad	1	2 184 752	3 080 333
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	548 813	566 135
Annen driftskostnad		2 906 207	4 738 841
Sum kostnader		5 640 570	8 385 308
Driftsresultat		1 990 139	-589 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		368	1 108
Annen finansinntekt			1 275
Sum finansinntekter		368	2 383
Rentekostnad til foretak i samme konsern		74 444	45 075
Annen rentekostnad		153	2 699
Sum finanskostnader		74 597	47 774
Netto finans		-74 228	-45 392
Ordinært resultat før skattekostnad		1 915 911	-635 192
Skattekostnad	4, 5	423 864	-136 339
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 492 046	-498 852
Årsresultat		1 492 047	-498 853
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		718 048	
Annen egenkapital		773 999	-498 853
Sum overføringer og disponeringer		1 492 047	-498 853



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	26 316	32 737
Utsatt skattefordel			155 019
Sum immaterielle eiendeler		26 316	187 756
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 912	75 526
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	3 044 996	3 507 984
Sum varige driftsmidler		3 048 908	3 583 510
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		200 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		200 000	400 000
Sum anleggsmidler		3 275 224	4 171 266
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		633 864	807 646
Sum varer		633 864	807 646
Fordringer			
Kundefordringer	6	129 666	96 135
Andre fordringer		174 823	107 842
Sum fordringer		304 489	203 977
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 495 025	1 499 412
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 495 025	1 499 412
Sum omløpsmidler		3 433 378	2 511 036
SUM EIENDELER		6 708 602	6 682 301



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Overkurs		1 875	1 875
Sum innskutt egenkapital		101 875	101 875
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		933 400	159 401
Sum opptjent egenkapital		933 400	159 401
Sum egenkapital		1 035 275	261 276
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	66 318	
Sum avsetninger for forpliktelser		66 318	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	3 125 167	4 762 531
Sum annen langsiktig gjeld		3 125 167	4 762 531
Sum langsiktig gjeld		3 191 485	4 762 531
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		211 468	144 332
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		214 466	248 645
Kortsiktig konserngjeld	8	1 758 544	837 969
Annen kortsiktig gjeld		297 364	427 549
Sum kortsiktig gjeld		2 481 842	1 658 495
Sum gjeld		5 673 327	6 421 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 708 602	6 682 301



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 576956

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 971 223
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRONNINGENS TENNER AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 50
7012 TRONDHEIM

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: Tore Lund
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, 13.07.2023

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: 992 971 223
DRONNINGENS TENNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 454 506	7 795 509
Annen driftsinntekt		176 203	
Sum inntekter		7 630 709	7 795 509
Kostnader			
Varekostnad		798	
Lønnskostnad	1	2 184 752	3 080 333
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	548 813	566 135
Annen driftskostnad		2 906 207	4 738 841
Sum kostnader		5 640 570	8 385 308
Driftsresultat		1 990 139	-589 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		368	1 108
Annen finansinntekt			1 275
Sum finansinntekter		368	2 383
Rentekostnad til foretak i samme konsern		74 444	45 075
Annen rentekostnad		153	2 699
Sum finanskostnader		74 597	47 774
Netto finans		-74 228	-45 392
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	1 915 911	-635 192
Skattekostnad		423 864	-136 339
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 492 046	-498 852
Årsresultat		1 492 047	-498 853
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		718 048	
Annen egenkapital		773 999	-498 853
Sum overføringer og disponeringer		1 492 047	-498 853



Organisasjonsnr: 992 971 223
DRONNINGENS TENNER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	26 316	32 737
Utsatt skattefordel			155 019
Sum immaterielle eiendeler		26 316	187 756
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 912	75 526
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	3 044 996	3 507 984
Sum varige driftsmidler		3 048 908	3 583 510
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		200 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		200 000	400 000
Sum anleggsmidler		3 275 224	4 171 266
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		633 864	807 646
Sum varer		633 864	807 646
Fordringer			
Kundefordringer	6	129 666	96 135
Andre fordringer		174 823	107 842
Sum fordringer		304 489	203 977
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 495 025	1 499 412
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 495 025	1 499 412
Sum omløpsmidler		3 433 378	2 511 036
SUM EIENDELER		6 708 602	6 682 301

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Overkurs		1 875	1 875
Sum innskutt egenkapital		101 875	101 875
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		933 400	159 401
Sum opptjent egenkapital		933 400	159 401
Sum egenkapital		1 035 275	261 276
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	66 318	
Sum avsetninger for forpliktelseser		66 318	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	3 125 167	4 762 531
Sum annen langsiktig gjeld		3 125 167	4 762 531
Sum langsiktig gjeld		3 191 485	4 762 531
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		211 468	144 332
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		214 466	248 645
Kortsiktig konserngjeld	8	1 758 544	837 969
Annen kortsiktig gjeld		297 364	427 549
Sum kortsiktig gjeld		2 481 842	1 658 495
Sum gjeld		5 673 327	6 421 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 708 602	6 682 301



Organisasjonsnr: 992 971 223
DRONNINGENS TENNER 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 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

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Sum	Beløp
-----	-------

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
--------------------------	---



Note
8

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

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3125167.00	4762531.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1758544.00	837969.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapene i konsernet kommer inn under reglene for små foretak, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

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

Note



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



Til generalforsamlingen i Dronningens Tenner AS

RSM Norge AS

Vestre Rosten 69, 7072 Heimdal
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 72 59 75 00
www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Dronningens Tenner AS som viser et overskudd på NOK 1 492 047. 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 rettvisende 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

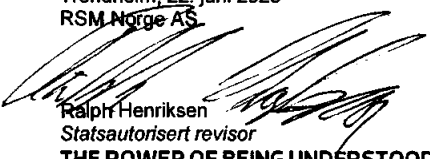
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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>

Trondheim, 22. juni 2023
RSM Norge AS


Ralph Henriksen
Statsautorisert revisor
THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Årsregnskap for 2022

DRONNINGENS TENNER AS
7012 TRONDHEIM

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Midtbyen Regnskap AS
Fjordgata 21
7010 TRONDHEIM
Org.nr. 944850295

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

**Resultatregnskap for 2022**
DRONNINGENS TENNER AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 454 506	7 795 509
Annen driftsinntekt		176 203	0
Sum driftsinntekter		7 630 709	7 795 509
Varekostnad		(798)	0
Lønnskostnad	1	(2 184 752)	(3 080 333)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	(548 813)	(566 135)
Annen driftskostnad		(2 906 207)	(4 738 841)
Sum driftskostnader		(5 640 570)	(8 385 308)
Driftsresultat		1 990 139	(589 800)
Annen renteinntekt		368	1 108
Annen finansinntekt		0	1 275
Sum finansinntekter		368	2 383
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(74 444)	(45 075)
Annen rentekostnad		(153)	(2 699)
Sum finanskostnader		(74 597)	(47 774)
Netto finans		(74 228)	(45 392)
Resultat før skattekostnad		1 915 911	(635 192)
Skattekostnad	4, 5	(423 864)	136 339
Årsresultat		1 492 047	(498 853)
Overføringer			
Konsernbidrag		718 048	0
Annen egenkapital		773 999	(498 853)
Sum		1 492 047	(498 853)



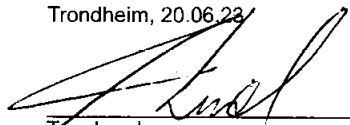
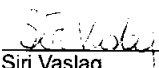
Balanse pr. 31. desember 2022 DRONNINGENS TENNER AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	26 316	32 737
Utsatt skattefordel		0	155 019
Sum immaterielle eiendeler		26 316	187 756
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 912	75 526
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	3 044 996	3 507 984
Sum varige driftsmidler		3 048 908	3 583 510
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		200 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		200 000	400 000
Sum anleggsmidler		3 275 224	4 171 266
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		633 864	807 646
Sum varer		633 864	807 646
Fordringer			
Kundefordringer	6	129 666	96 135
Andre fordringer		174 823	107 842
Sum fordringer		304 489	203 977
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 495 025	1 499 412
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 495 025	1 499 412
Sum omløpsmidler		3 433 378	2 511 036
Sum eiendeler		6 708 602	6 682 301

**Balanse pr. 31. desember 2022**
DRONNINGENS TENNER AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)		100 000	100 000
Overkurs		1 875	1 875
Sum innskutt egenkapital		101 875	101 875
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		933 400	159 401
Sum opptjent egenkapital		933 400	159 401
Sum egenkapital		1 035 275	261 276
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	66 318	0
Sum avsetning for forpliktelser		66 318	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	3 125 167	4 762 531
Sum annen langsiktig gjeld		3 125 167	4 762 531
Sum langsiktig gjeld		3 191 485	4 762 531
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		211 468	144 332
Betalbar skatt	4	0	0
Skyldige offentlige avgifter		214 466	248 645
Kortsiktig konserngjeld	8	1 758 544	837 969
Annen kortsiktig gjeld		297 364	427 549
Sum kortsiktig gjeld		2 481 842	1 658 495
Sum gjeld		5 673 327	6 421 025
Sum egenkapital og gjeld		6 708 602	6 682 301

Trondheim, 20.06.23


Tore Lund
Styrets leder
Siri Vaslag
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2022

DRONNINGENS TENNER 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	562 846	4 872 386	5 435 232
Tilgang i året	0	7 790	7 790
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	562 846	4 880 176	5 443 022
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(487 320)	(1 364 402)	(1 851 722)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(558 934)	(1 835 179)	(2 394 113)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	3 912	3 044 997	3 048 909
Årets avskrivninger	(71 614)	(470 777)	(542 391)
Økonomisk levetid	3 - 12 år	0 - 12 år	
Avskrivningsplan: Lineær	8,33 - 33,33 %	0 - 33,33 %	

Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2022	64 206
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	64 206
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(31 469)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(25 684)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022	(12 206)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	26 316
Årets avskrivninger	(6 421)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 915 911	(635 192)
+/- Permanente forskjeller	10 742	15 456
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(84 004)	(302 338)
- Fremførbart underskudd	(922 073)	
Årets skattegrunnlag	920 576	(922 073)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	202 527	
Sum	202 527	
+/- Endring i utsatt skatt	221 337	(136 339)
Skattekostnad i resultatregnskapet	423 864	(136 339)
Betalbar skatt i skattekostnad	202 527	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(202 527)	
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 5 - 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	337 440	440 444	(103 004)
Omløpsmidler	(120 000)	(139 000)	19 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(922 073)	0	(922 073)
Sum midlertidige forskjeller	(704 634)	301 444	(1 006 078)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	(155 019)	66 318	(221 337)

Note 6 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	268 666	216 135
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(139 000)	(120 000)
Netto oppførte kundefordringer	129 666	96 135

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 172 299. Skyldig skattetrekk er kr 129 219.

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 125 167	4 762 531
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 758 544	837 969

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Selskapene i konsernet kommer inn under reglene for små foretak, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.