



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 827 858 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILTERGROSSISTEN AS
Forretningsadresse: Borgundfjordvegen 116
6017 ÅLESUND

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: Rune Bjerkvik Steinnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 077 223	13 620 458
Annen driftsinntekt		117 671	-1 680
Sum inntekter		18 194 894	13 618 778
Kostnader			
Varekostnad		10 311 899	6 806 128
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 352 272	2 328 757
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	154 138	76 798
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	5, 6	3 422 600	2 549 087
Sum kostnader		17 240 910	11 760 770
Driftsresultat		953 984	1 858 009
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		238	3 576
Annen finansinntekt		3 918	3 829
Sum finansinntekter		4 156	7 405
Annen rentekostnad		29 384	50 180
Annen finanskostnad		2 600	2 954
Sum finanskostnader		31 984	53 134
Netto finans		-27 828	-45 729
Resultat før skattekostnad		926 156	1 812 280
Skattekostnad	7, 8	221 027	358 953
Årsresultat		705 129	1 453 327
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		705 129	1 453 327
Sum overføringer og disponeringer		705 129	1 453 327



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		131 739	156 513
Utsatt skattefordel	7, 8	0	0
Sum immaterielle eiendeler		131 739	156 513
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	365 644	495 008
Sum varige driftsmidler		365 644	495 008
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		497 383	651 521
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 744 366	3 529 067
Sum varer		3 744 366	3 529 067
Fordringer			
Kundefordringer	6	711 849	575 695
Andre kortsiktige fordringer	10	67 102	43 310
Sum fordringer		778 951	619 004
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	628 321	847 936
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		628 321	847 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		5 151 638	4 996 007
SUM EIENDELER		5 649 021	5 647 528
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	36 000	36 000
Beholdning av egne aksjer	12, 13	0	0
Overkurs	13	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	13	0	0
Annen innskutt egenkapital	13	-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		25 430	25 430
Opptjent egenkapital			
Fond	13	0	0
Annen egenkapital	13	2 237 016	1 531 887
Udekket tap	13	0	0
Sum opptjent egenkapital		2 237 016	1 531 887
Sum egenkapital		2 262 446	1 557 317
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7, 8	5 742	2 307
Sum avsetninger for forpliktelser		5 742	2 307
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	866 084	1 446 084
Sum annen langsiktig gjeld		866 084	1 446 084
Sum langsiktig gjeld		871 826	1 448 391
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	139 395
Leverandørgjeld		1 111 263	1 265 449



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Betalbar skatt	7, 8	217 592	357 017
Skyldige offentlige avgifter	11	871 363	661 158
Annen kortsiktig gjeld		314 532	218 802
Sum kortsiktig gjeld		2 514 749	2 641 821
Sum gjeld		3 386 575	4 090 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 649 021	5 647 528



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 508969

Enheten

Organisasjonsnummer: 827 858 692
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILTERGROSSISTEN AS
Forretningsadresse: Borgundfjordvegen 116
6017 ÅLESUND

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: Rune Bjerkvik Steinnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

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 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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 827 858 692
FILTERGROSSISTEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 077 223	13 620 458
Annen driftsinntekt		117 671	-1 680
Sum inntekter		18 194 894	13 618 778
Kostnader			
Varekostnad		10 311 899	6 806 128
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 352 272	2 328 757
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	154 138	76 798
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad	5, 6	3 422 600	2 549 087
Sum kostnader		17 240 910	11 760 770
Driftsresultat		953 984	1 858 009
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		238	3 576
Annen finansinntekt		3 918	3 829
Sum finansinntekter		4 156	7 405
Annen rentekostnad		29 384	50 180
Annen finanskostnad		2 600	2 954
Sum finanskostnader		31 984	53 134
Netto finans		-27 828	-45 729
Resultat før skattekostnad		926 156	1 812 280
Skattekostnad	7, 8	221 027	358 953
Årsresultat		705 129	1 453 327
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		705 129	1 453 327
Sum overføringer og disponeringer		705 129	1 453 327



Organisasjonsnr: 827 858 692
FILTERGROSSISTEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		131 739	156 513
Utsatt skattefordel	7, 8	0	0
Sum immaterielle eiendeler		131 739	156 513
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	365 644	495 008
Sum varige driftsmidler		365 644	495 008
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		497 383	651 521
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 744 366	3 529 067
Sum varer		3 744 366	3 529 067
Fordringer			
Kundefordringer	6	711 849	575 695
Andre kortsiktige fordringer	10	67 102	43 310
Sum fordringer		778 951	619 004
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	628 321	847 936
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		628 321	847 936
Sum omløpsmidler		5 151 638	4 996 007



SUM EIENDELER		5 649 021	5 647 528
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	36 000	36 000
Beholdning av egne aksjer	12, 13	0	0
Overkurs	13	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	13	0	0
Annen innskutt egenkapital	13	-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		25 430	25 430
Opptjent egenkapital			
Fond	13	0	0
Annen egenkapital	13	2 237 016	1 531 887
Udekket tap	13	0	0
Sum opptjent egenkapital		2 237 016	1 531 887
Sum egenkapital		2 262 446	1 557 317
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7, 8	5 742	2 307
Sum avsetninger for forpliktelse		5 742	2 307
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	866 084	1 446 084
Sum annen langsiktig gjeld		866 084	1 446 084
Sum langsiktig gjeld		871 826	1 448 391
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	139 395
Leverandørgjeld		1 111 263	1 265 449
Betalbar skatt	7, 8	217 592	357 017
Skyldige offentlige avgifter	11	871 363	661 158
Annen kortsiktig gjeld		314 532	218 802
Sum kortsiktig gjeld		2 514 749	2 641 821
Sum gjeld		3 386 575	4 090 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 649 021	5 647 528



Organisasjonsnr: 827 858 692
FILTERGROSSISTEN 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2808669.00	1976715.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	469738.00	288404.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50516.00	51317.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23350.00	12321.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3352272.00	2328757.00

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>

Note

9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
	866084.00	1446083.00

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

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	44859.00	0.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.
Autorisert regnskapsførerselskap

Revisor- og
organisasjonsnummer:
NO 991 456 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg
Pb 8025, Spjelkavik
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60

E-post post@moa-revisjon.no

Til generalforsamlingen i
Filtergrossisten AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Filtergrossisten AS som viser et overskudd på kr 705 129,-. 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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 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.

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

Ålesund, 12.06.2024


Morten Breidablik
Statsautorisert revisor



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 077 223	13 620 458
Annen driftsinntekt		117 671	-1 680
Sum driftsinntekter		18 194 894	13 618 778
Driftskostnader			
Varekostnad		-10 311 899	-6 806 128
Lønnskostnad	1, 2, 3	-3 352 272	-2 328 757
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-154 138	-76 798
Annen driftskostnad	5, 6	-3 422 600	-2 549 087
Sum driftskostnader		-17 240 910	-11 760 770
Driftsresultat		953 984	1 858 009
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		238	3 576
Annen finansinntekt		3 918	3 829
Sum finansinntekter		4 156	7 405
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-29 384	-50 180
Annen finanskostnad		-2 600	-2 954
Sum finanskostnader		-31 984	-53 134
Netto finans		-27 828	-45 729
Resultat før skattekostnad		926 156	1 812 280
Skattekostnad	7, 8	-221 027	-358 953
Årsresultat		705 129	1 453 327
Overføringer			
Annen egenkapital		705 129	1 453 327
Sum overføringer		705 129	1 453 327



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		131 739	156 513
Sum immaterielle eiendeler		131 739	156 513
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	365 644	495 008
Sum varige driftsmidler		365 644	495 008
Sum anleggsmidler		497 383	651 521
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 744 366	3 529 067
Sum varer		3 744 366	3 529 067
Fordringer			
Kundefordringer	6	711 849	575 695
Andre kortsiktige fordringer	10	67 102	43 310
Sum fordringer		778 951	619 004
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	628 321	847 936
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		628 321	847 936
Sum omløpsmidler		5 151 638	4 996 007
SUM EIENDELER		5 649 021	5 647 528



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	36 000	36 000
Annen innskutt egenkapital	13	-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		25 430	25 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	2 237 016	1 531 887
Sum opptjent egenkapital		2 237 016	1 531 887
Sum egenkapital		2 262 446	1 557 317
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	7, 8	5 742	2 307
Sum avsetning for forpliktelser		5 742	2 307
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	866 084	1 446 084
Sum annen langsiktig gjeld		866 084	1 446 084
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	139 395
Leverandørgjeld		1 111 263	1 265 449
Betalbar skatt	7, 8	217 592	357 017
Skyldige offentlige avgifter	11	871 363	661 158
Annen kortsiktig gjeld		314 532	218 802
Sum kortsiktig gjeld		2 514 749	2 641 821
Sum gjeld		3 386 575	4 090 212
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 649 021	5 647 528

Ålesund, 12.06.2024

Rune Bjerkvik Steinnes
styrets leder / daglig leder



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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:

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

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 808 669	1 976 715
Arbeidsgiveravgift	469 738	288 404
Pensjonskostnader	50 516	51 317
Andre relaterte ytelser	23 350	12 321
Sum	3 352 272	2 328 757

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	646 821	183 369	830 190
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	646 821	183 369	830 190
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-151 813	-26 856	-178 669
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-281 177	-51 630	-332 807
Balanseført verdi pr 31.12	365 644	131 739	497 383
Årets av- og nedskrivninger	129 364	24 774	154 138
Økonomisk levetid	5	5 - 10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	48 000	45 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	48 000	45 000

Note 6 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	576 416	554 830
Opptjent ikke fakturert inntekt	146 026	28 354
Avsetning til tap	-10 593	-7 489
Kundefordringer 31.12	711 849	575 695
	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	-56 896	-204 310
Årets konstaterte tap på fordringer	73 341	20 363
Tap på fordringer	16 445	-183 947



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	217 592	357 017
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	3 435	1 936
Skattekostnad	221 027	358 953
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	926 156	1 812 280
Permanente forskjeller	78 514	59 601
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-15 615	-249 074
Skattepliktig inntekt	989 054	1 622 806
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	217 592	357 017
Sum betalbar skatt i balansen	217 592	357 017

Note 8 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	13 142	28 151	-15 009
Omløpsmidler	-4 342	-2 051	-2 291
Andre forskjeller	1 685	1 685	0
Netto forskjeller	10 485	27 785	-17 300
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	10 485	27 785	-17 300
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	2 307	5 742	-3 435

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	866 084	1 446 083

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	44 859

Note 11 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	202 859
Skyldig skattetrekk	-201 203



FILTERGROSSISTEN AS
827 858 692

Note 12 - Aksjekapital

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	36	1 000	36 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Elid Holding AS	36	100,00	Ordinære

Note 13 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen innsk. EK</u>	<u>Opptjent egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 31.12.2022	36 000	-10 570	1 531 887	1 557 317
Årsresultat	0	0	705 129	705 129
Egenkapital 31.12.2023	36 000	-10 570	2 237 016	2 262 446