



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 095 581
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMITH & BULL TRADING AS
Forretningsadresse: Frok Norderhov
3512 HØNEFOSS

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: Ole Einar Gjerde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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, 09.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 396 280 | 581 669 |
| Annen driftsinntekt | | 982 228 | 1 015 883 |
| Sum inntekter | | 1 378 508 | 1 597 552 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 267 147 | 141 957 |
| Lønnskostnad | 2 | 933 849 | 1 261 211 |
| Avskrivning på driftsmidler | 3 | 11 100 | 11 100 |
| Annen driftskostnad | | 63 982 | -1 156 533 |
| Sum kostnader | | 1 276 078 | 257 736 |
| Driftsresultat | | 102 430 | 1 339 816 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 119 523 | 3 126 |
| Annen finansinntekt | | 154 337 | 221 395 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 22 960 | |
| Sum finansinntekter | | 296 821 | 224 521 |
| Annen rentekostnad | | 443 | |
| Annen finanskostnad | | 85 566 | |
| Sum finanskostnader | | 86 009 | |
| Netto finans | | 210 812 | 224 521 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 313 242 | 1 564 337 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 27 714 | 16 802 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 285 528 | 1 547 535 |
| Årsresultat | | 285 528 | 1 547 535 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 285 528 | 1 547 535 |
| Totalresultat | | 285 528 | 1 547 535 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|----------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 101 544 | 61 037 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 183 984 | 1 486 498 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 285 528 | 1 547 535 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 926 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 926 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 24 420 | 35 520 |
| Sum varige driftsmidler | | 24 420 | 35 520 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 3 982 663 | 3 791 357 |
| Andre langsiktige fordringer | | 2 716 672 | 2 591 963 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 699 335 | 6 383 320 |
| Sum anleggsmidler | | 6 724 681 | 6 418 840 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 16 800 | 197 569 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 833 424 | 801 903 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 3 186 | 31 532 |
| Sum fordringer | | 836 610 | 833 435 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | | 1 340 |
| Sum investeringer | | | 1 340 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | 6 | 191 560 | 2 649 166 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 191 560 | 2 649 166 |
| Sum omløpsmidler | | 1 044 970 | 3 681 510 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 7 769 651 | 10 100 350 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (468 aksjer à 6.196) | | 2 900 000 | 2 900 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 862 788 | 862 788 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 762 788 | 3 762 788 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 875 872 | 1 691 888 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 875 872 | 1 691 888 |
| Sum egenkapital | 7 | 5 638 660 | 5 454 677 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 1 759 797 | 4 310 859 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 759 797 | 4 310 859 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 759 797 | 4 310 859 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 84 103 | 32 960 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 66 170 | 93 898 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 220 920 | 207 956 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 371 193 | 334 814 |
| Sum gjeld | | 2 130 991 | 4 645 673 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 769 651 | 10 100 350 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 488292

Enheten

Organisasjonsnummer: 940 095 581
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMITH & BULL TRADING AS
Forretningsadresse: Frok Norderhov
3512 HØNEFOSS

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: Ole Einar Gjerde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 940 095 581
SMITH & BULL TRADING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 396 280 | 581 669 |
| Annen driftsinntekt | | 982 228 | 1 015 883 |
| Sum inntekter | | 1 378 508 | 1 597 552 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 267 147 | 141 957 |
| Lønnskostnad | 2 | 933 849 | 1 261 211 |
| Avskrivning på driftsmidler | 3 | 11 100 | 11 100 |
| Annen driftskostnad | | 63 982 | -1 156 533 |
| Sum kostnader | | 1 276 078 | 257 736 |
| Driftsresultat | | 102 430 | 1 339 816 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 119 523 | 3 126 |
| Annen finansinntekt | | 154 337 | 221 395 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 22 960 | |
| Sum finansinntekter | | 296 821 | 224 521 |
| Annen rentekostnad | | 443 | |
| Annen finanskostnad | | 85 566 | |
| Sum finanskostnader | | 86 009 | |
| Netto finans | | 210 812 | 224 521 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 313 242 | 1 564 337 |
| Skattekostnad på resultat | | 27 714 | 16 802 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 285 528 | 1 547 535 |
| Årsresultat | | 285 528 | 1 547 535 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 285 528 | 1 547 535 |
| Totalresultat | | 285 528 | 1 547 535 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 101 544 | 61 037 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 183 984 | 1 486 498 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 285 528 | 1 547 535 |





Organisasjonsnr: 940 095 581
SMITH & BULL TRADING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 926 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 926 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | 3 | 24 420 | 35 520 |
| Sum varige driftsmidler | | 24 420 | 35 520 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | | |
| | 5 | 3 982 663 | 3 791 357 |
| Andre langsiktige fordringer | | | |
| | | 2 716 672 | 2 591 963 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 699 335 | 6 383 320 |
| Sum anleggsmidler | | 6 724 681 | 6 418 840 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 16 800 | 197 569 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 833 424 | 801 903 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | | 3 186 | 31 532 |
| Sum fordringer | | 836 610 | 833 435 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | | |
| | | | 1 340 |
| Sum investeringer | | | 1 340 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | | |
| | 6 | 191 560 | 2 649 166 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 191 560 | 2 649 166 |
| Sum omløpsmidler | | 1 044 970 | 3 681 510 |
| SUM EIENDELER | | 7 769 651 | 10 100 350 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|--------------------------------------|----------|------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (468 aksjer à 6.196) | | 2 900 000 | 2 900 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 862 788 | 862 788 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 762 788 | 3 762 788 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 875 872 | 1 691 888 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 875 872 | 1 691 888 |
| Sum egenkapital | 7 | 5 638 660 | 5 454 677 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 1 759 797 | 4 310 859 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 759 797 | 4 310 859 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 759 797 | 4 310 859 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 84 103 | 32 960 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 66 170 | 93 898 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | 220 920 | 207 956 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 371 193 | 334 814 |
| Sum gjeld | | 2 130 991 | 4 645 673 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 769 651 | 10 100 350 |



Organisasjonsnr: 940 095 581
SMITH & BULL TRADING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.50

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i
Smith & Bull Trading AS



Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Smith & Bull Trading AS som viser et overskudd **kr 285.528,-**. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr 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 pr 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

HVERVEN REVISJON

Statsautoriserte revisorer

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFØRENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Hønefoss, 12. juni 2023

Hverven Revisjon AS

(elektronisk signert)

Torill Huseby
statsautorisert revisor



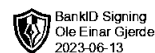
HVERVEN REVISJON

Statsautoriserte revisorer

MEMBER OF THE NORWEGIAN ASSOCIATION OF AUDITORS

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





Årsregnskap 2022

Smith & Bull Trading AS

Resultatregnskap
Balanse

Org.nr.: 940 095 581



| Resultatregnskap for 2022 | | | |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Smith & Bull Trading AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
| Salgsinntekt | 1 | 396 280 | 581 669 |
| Annen driftsinntekt | | 982 228 | 1 015 883 |
| | | <u>1 378 508</u> | <u>1 597 552</u> |
| Varekostnad | | 267 147 | 141 957 |
| Lønnskostnad | 2 | 933 849 | 1 261 211 |
| Avskrivning på driftsmidler | 3 | 11 100 | 11 100 |
| Annen driftskostnad | | 63 982 | -1 156 533 |
| | | <u>1 276 078</u> | <u>257 736</u> |
| Driftsresultat | | <u>102 430</u> | <u>1 339 816</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 119 523 | 3 126 |
| Annen finansinntekt | | 154 337 | 221 395 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 22 960 | 0 |
| Annen rentekostnad | | -443 | 0 |
| Annen finanskostnad | | -85 566 | 0 |
| | | <u>210 812</u> | <u>224 521</u> |
| Resultat før skattekostnad | | 313 242 | 1 564 337 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 27 714 | 16 802 |
| Resultat | | <u>285 528</u> | <u>1 547 535</u> |
| ÅRSRESULTAT | | <u>285 528</u> | <u>1 547 535</u> |
| Overføringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 101 544 | 61 037 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 183 984 | 1 486 498 |
| | | <u>285 528</u> | <u>1 547 535</u> |

**Balanse pr 31.12.2022**

Smith & Bull Trading AS

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | <u>926</u> | <u>0</u> |
| <u>Varige driftsmidler</u> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | <u>24 420</u> | <u>35 520</u> |
| <u>Finansielle driftsmidler</u> | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 3 982 663 | 3 791 357 |
| Andre langsiktige fordringer | | <u>2 716 672</u> | <u>2 591 963</u> |
| | | <u>6 699 335</u> | <u>6 383 320</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>6 724 681</u> | <u>6 418 840</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <u>Varer</u> | | <u>16 800</u> | <u>197 569</u> |
| <u>Fordringer</u> | | | |
| Kundefordringer | | 833 424 | 801 903 |
| Andre kortsiktige fordringer | | <u>3 186</u> | <u>31 532</u> |
| | | <u>836 610</u> | <u>833 435</u> |
| Markedsbaserte aksjer | | <u>0</u> | <u>1 340</u> |
| <u>Bankinnskudd</u> | 6 | <u>191 560</u> | <u>2 649 166</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 044 970</u> | <u>3 681 510</u> |
| SUM EIENDELER | | <u>7 769 651</u> | <u>10 100 350</u> |

**Balanse pr 31.12.2022**

Smith & Bull Trading AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Egenkapital | | | |
| <u>Innskutt egenkapital</u> | | | |
| Aksjekapital (468 aksjer à 6.196) | | 2 900 000 | 2 900 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | <u>862 788</u> | <u>862 788</u> |
| | | <u>3 762 788</u> | <u>3 762 788</u> |
| <u>Opptjent egenkapital</u> | | | |
| Annen egenkapital | | <u>1 875 872</u> | <u>1 691 888</u> |
| Sum egenkapital | 7 | <u>5 638 660</u> | <u>5 454 677</u> |
| Gjeld | | | |
| <u>Annen langsiktig gjeld</u> | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | <u>1 759 797</u> | <u>4 310 859</u> |
| <u>Kortsiktig gjeld</u> | | | |
| Leverandørgjeld | | 84 103 | 32 960 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 66 170 | 93 898 |
| Annen kortsiktig gjeld | 5 | <u>220 920</u> | <u>207 956</u> |
| | | <u>371 193</u> | <u>334 814</u> |
| Sum gjeld | | <u>2 130 991</u> | <u>4 645 673</u> |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | <u>7 769 651</u> | <u>10 100 350</u> |

Hønefoss, 12. juni 2023
Styret i Smith & Bull Trading AS

Ole Einar Gjerde
Styrets leder



Smith & Bull Trading AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er datter i konsernet der Hoth AS er konsernspiss. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Andre driftsinntekter består av provisjonsinntekter, som inntektsføres når de er opptjent.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det avsettes for ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.



Smith & Bull Trading AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

| Lønnskostnader består av følgende poster: | 2022 | 2021 |
|---|----------------|------------------|
| Lønn | 725 253 | 985 589 |
| Arbeidsgiveravgift | 117 949 | 164 108 |
| Pensjonskostnad | 83 976 | 111 514 |
| Andre personalkostnader | 6 672 | |
| Sum lønnskostnader: | 933 849 | 1 261 211 |

Gjennomsnittlig antall årsverk 2 2

Note 3 Driftsmidler

| Type driftsmiddel | Utstyr |
|-------------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 1.1. | 55 920 |
| Tilgang | |
| Avgang til kostpris | - |
| Anskaffelseskost 31.12. | 55 920 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | -31 500 |
| Balanseført verdi pr. 31.12. | 24 420 |
| Årets avskrivninger | 11 100 |
| Avskrivningssatser | 20 % |

Note 4 Skattekostnad

| | |
|----------------------------------|----------|
| Regnskapsmessig resultat | 313 242 |
| Permanente forskjeller | -10 513 |
| Endring midlertidige forskjeller | -172 545 |
| Foreløpig resultat | 130 184 |
| Avgitt konsernbidrag | -130 184 |
| Skattemessig resultat | - |

Skattekostnad:

| | |
|------------------------|--------|
| Skatt på konsernbidrag | 28 640 |
| Endring utsatt skatt | -926 |
| Sum skattekostnad | 27 714 |



Smith & Bull Trading AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Midlertidige forskjeller, utsatt skatt

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 | Endring |
|-----------------------------------|------------|------------|----------|
| Utsatt skatt: | | | |
| Anleggsmidler | -4 211 | -269 | 3 942 |
| Fordringer | -176 486 | -352 973 | -176 487 |
| Forskjeller som ikke kan utlignes | 176 486 | 352 973 | |
| Netto grunnlag | -4 211 | -269 | -172 545 |
| Utsatt skatt 22% | -926 | -59 | -867 |

Utsatt skattefordel kr 59 var ikke balanseført i 2021.

Note 5 Mellomværende i konsernet, nærstående

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Fordring søsterselskap | 495 237 | 695 237 |
| Fordring mor | 3 487 426 | 3 096 120 |
| Gjeld søsterselskap | -1 759 797 | -4 060 859 |
| Gjeld søster, konsernbidrag | -130 184 | -78 253 |
| Gjeld mor | - | -250 000 |
| Kortsiktig mellomværende eier | 0 | -6 287 |

Note 6 Bundne bankinnskudd

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.2022 utgjør kr 29.324,-. Kr 29.324,- er innestående på skattetrekkskontoen.

Note 7 Endringer egenkapitalen

| | <u>Aksjekapital</u> | <u>Annen innskutt kapital</u> | <u>Annen Egenkapital</u> | <u>Sum</u> |
|-----------------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------|------------|
| Egenkapital 1.1. | 2 900 000 | 862 788 | 1 691 888 | 5 454 677 |
| Årets resultat | | | 285 528 | 285 528 |
| Avgitt konsernbidrag, netto | | | -101 544 | -101 544 |
| Egenkapital 31.12 | 2 900 000 | 862 788 | 1 875 872 | 5 638 660 |