



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 977 161
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNILLAS HELSEKOST AS
Forretningsadresse: Kongens gate 18
3211 SANDEFJORD

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: Gunilla B. Stokkland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.09.2023

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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 285 738	5 746 331
Annen driftsinntekt		5 000	13 500
Sum inntekter		5 290 738	5 759 831
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-2 041	-639
Varekostnad		2 843 383	3 158 380
Lønnskostnad	1, 2	1 743 046	1 594 423
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler			3 358
Annen driftskostnad		1 046 425	917 964
Sum kostnader		5 630 813	5 673 486
Driftsresultat		-340 075	86 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		176	137
Annen finansinntekt		741	748
Sum finansinntekter		917	885
Annen finanskostnad		1 971	1 544
Sum finanskostnader		1 971	1 544
Netto finans		-1 054	-659
Ordinært resultat før skattekostnad		-341 129	85 685
Skattekostnad	3, 4		528
Ordinært resultat etter skattekostnad		-341 129	85 158
Årsresultat	5	-341 129	85 157
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	-341 129	85 157
Sum overføringer og disponeringer		-341 129	85 157



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 910	2 910
Andre fordringer	6, 7	142 453	79 152
Sum finansielle anleggsmidler		145 363	82 062
Sum anleggsmidler		145 363	82 062
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		653 500	711 270
Sum varer		653 500	711 270
Fordringer			
Kundefordringer		1 875	5 284
Andre fordringer	7	14 330	17 200
Sum fordringer		16 205	22 484
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		409 033	579 784
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		409 033	579 784
Sum omløpsmidler		1 078 738	1 313 538
SUM EIENDELER		1 224 101	1 395 600
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	5	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	152 233	493 362
Sum opptjent egenkapital	5	152 233	493 362
Sum egenkapital	5, 9	252 233	593 362
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		465 521	325 637
Betalbar skatt	3		528
Skyldige offentlige avgifter		152 798	163 210
Kortsiktig konserngjeld	10	45 641	45 641
Annen kortsiktig gjeld		307 909	267 223
Sum kortsiktig gjeld		971 868	802 238
Sum gjeld		971 868	802 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 224 101	1 395 600



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 730129

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 977 161
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNILLAS HELSEKOST AS
Forretningsadresse: Kongens gate 18
3211 SANDEFJORD

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: Gunilla B. Stokkland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.09.2023

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, 21.09.2023



Organisasjonsnr: 975 977 161
GUNILLAS HELSEKOST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 285 738	5 746 331
Annen driftsinntekt		5 000	13 500
Sum inntekter		5 290 738	5 759 831
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-2 041	-639
Varekostnad		2 843 383	3 158 380
Lønnskostnad	1, 2	1 743 046	1 594 423
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler			3 358
Annen driftskostnad		1 046 425	917 964
Sum kostnader		5 630 813	5 673 486
Driftsresultat		-340 075	86 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		176	137
Annen finansinntekt		741	748
Sum finansinntekter		917	885
Annen finanskostnad		1 971	1 544
Sum finanskostnader		1 971	1 544
Netto finans		-1 054	-659
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3, 4	-341 129	85 685
Ordinært resultat etter skattekostnad		-341 129	85 158
Årsresultat	5	-341 129	85 157
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	-341 129	85 157
Sum overføringer og disponeringer		-341 129	85 157



Organisasjonsnr: 975 977 161
GUNILLAS HELSEKOST AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		2 910	2 910
Andre fordringer	6, 7	142 453	79 152
Sum finansielle anleggsmidler		145 363	82 062
Sum anleggsmidler		145 363	82 062

Omløpsmidler

Varer

Varer		653 500	711 270
Sum varer		653 500	711 270

Fordringer

Kundefordringer		1 875	5 284
Andre fordringer	7	14 330	17 200
Sum fordringer		16 205	22 484

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		409 033	579 784
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		409 033	579 784

Sum omløpsmidler		1 078 738	1 313 538
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		1 224 101	1 395 600
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	5	100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	152 233	493 362
Sum opptjent egenkapital	5	152 233	493 362

Sum egenkapital	5, 9	252 233	593 362
------------------------	-------------	----------------	----------------



Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		465 521	325 637
Betalbar skatt	3		528
Skyldige offentlige avgifter		152 798	163 210
Kortsiktig konserngjeld	10	45 641	45 641
Annen kortsiktig gjeld		307 909	267 223
Sum kortsiktig gjeld		971 868	802 238
Sum gjeld		971 868	802 238
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 224 101	1 395 600



Organisasjonsnr: 975 977 161
GUNILLAS HELSEKOST 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt, og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00



Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1472981.00	1338542.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	215508.00	196133.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	47311.00	53130.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7246.00	6619.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1743046.00	1594424.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Note

10

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

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

Fordringer



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	120846.00	59846.00

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

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45641.00	45641.00

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

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

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
142453.00

Mer om fordringer

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

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
P.O. Box 150
N-3201 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Gunillas Helsekost AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gunillas Helsekost AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 341 129 i regnskapsåret 2022. Som angitt i note 9 vedrørende hendelser etter balansedagen, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	



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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sandefjord, 19. september 2023
KPMG AS

Frode Bohlin Lea
Statsautorisert revisor



Noter 2022

Gunillas Helsekost 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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt, og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 472 981	1 338 542
Arbeidsgiveravgift	215 508	196 133
Pensjonskostnader	47 311	53 130
Andre ytelser	7 246	6 619
Sum	1 743 046	1 594 424

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(341 129)	85 685
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		3 358
- Fremførbart underskudd		(86 642)
Årets skattegrunnlag	(341 129)	2 401
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		528
Sum		528
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	528
Betalbar skatt i skattekostnad		528
Betalbar skatt i balansen	0	528

Note 4 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(341 129)	341 129
Netto forskjeller	0	(341 129)	341 129
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	341 129	(341 129)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 75 048

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	493 362	593 362
Årets resultat		(341 129)	(341 129)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	152 233	252 233



Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

142 453

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	50	2 000,00	100 000,00
Sum	50		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Unix Holding AS	50	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	50	100,00%	

Note 9 - Fortsatt drift

Regnskap pr. 30.06.23 viser tapt egenkapital. Selskapet har iverksatt tiltak for å snu negativ utvikling over flere år. Eier har i flere år vært bosatt i utlandet, flyttet i august 2023 til Sandefjord og overtar daglig ledelse. Ny daglig leder vil de neste måneder ta en grundig gjennomgang av driften og gjennomføre omorganisering.

Selskapet har utarbeidet kortsiktige tiltak (1-2 år) og langsiktige tiltak (2-3 år) som skal gjennomføres.

Selskapet's styre/daglig leder har startet arbeidet for å gjennomføre disse tiltak.

Styret mener det er sannsynlig at tiltakene vil lykkes. Selskapet er avhengig av at tiltakene lykkes for å kunne betjene løpende forpliktelser og sikre fortsatt drift.

Basert på overnevnte beskrivelse mener derfor ledelsen at kan foreligge usikkerhet om fortsatt drift.

Selskapets årsregnskap er utarbeidet etter forutsetning om fortsatt drift.

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

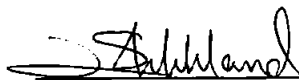
	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	120 846	59 846
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	45 641	45 641

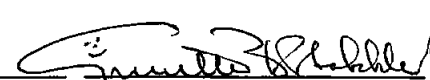



Balanse pr. 31. desember 2022
Gunillas Helsekost as

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer à kr 2 000,00)	5, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	5	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	152 233	493 362
Sum opptjent egenkapital	5	152 233	493 362
Sum egenkapital	5, 9	252 233	593 362
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		465 521	325 637
Betalbar skatt	3	0	528
Skyldige offentlige avgifter		152 798	163 210
Kortsiktig konserngjeld	10	45 641	45 641
Annen kortsiktig gjeld		307 909	267 223
Sum kortsiktig gjeld		971 868	802 238
Sum gjeld		971 868	802 238
Sum egenkapital og gjeld		1 224 101	1 395 600

Sandefjord, 12.09.2023
Gunillas Helsekost as


Linn Stokkland
styremedlem


Gunilla B. Stokkland
daglig leder/styrets leder


Finn Stokkland
styremedlem