



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 728 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILJE'S BARN OG UTSTYR AS
Forretningsadresse: Svaneveien 2
1661 ROLVSØY

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: Finn Walther Thorvaldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2023

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, 13.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 135 072	12 039 458
Annen driftsinntekt		1 794	47 641
Sum inntekter		10 136 865	12 087 100
Kostnader			
Varekostnad		6 128 159	7 127 810
Lønnskostnad	1	1 330 495	1 200 471
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 100	7 500
Annen driftskostnad		974 662	794 558
Sum kostnader		8 443 416	9 130 339
Driftsresultat		1 693 450	2 956 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 726	30 308
Annen finansinntekt		30 605	51 109
Sum finansinntekter		91 331	81 416
Annen rentekostnad		230	
Annen finanskostnad		-17 177	
Sum finanskostnader		-16 947	
Netto finans		108 278	81 416
Ordinært resultat før skattekostnad		1 801 728	3 038 177
Skattekostnad på resultat	2	396 456	665 574
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 405 272	2 372 603
Årsresultat		1 405 272	2 372 603
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 405 272	2 372 603
Totalresultat		1 405 272	2 372 603



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	3	215 000	3 200 000
Avsatt til annen egenkapital		1 190 272	-827 397
Sum overføringer og disponeringer	3	1 405 272	2 372 603



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	464	
Sum immaterielle eiendeler		464	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		12 777	22 877
Sum varige driftsmidler		12 777	22 877
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		225 279	225 279
Sum finansielle anleggsmidler		225 279	225 279
Sum anleggsmidler		238 520	248 156
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		1 684 347	1 210 700
Sum varer		1 684 347	1 210 700
Fordringer			
Kundefordringer		43 347	61 375
Andre kortsiktige fordringer		11 537	7 090
Sum fordringer		54 884	68 465
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 789 978	9 375 255
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 789 978	9 375 255
Sum omløpsmidler		8 529 209	10 654 420
SUM EIENDELER		8 767 729	10 902 576

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	7 217 263	6 026 991
Sum opptjent egenkapital		7 217 263	6 026 991
Sum egenkapital		7 317 263	6 126 991
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		355
Sum avsetninger for forpliktelser			355
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		454 107	449 545
Betalbar skatt	2	397 275	665 219
Skyldig offentlige avgifter		307 515	400 633
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		291 569	259 834
Sum kortsiktig gjeld		1 450 466	4 775 230
Sum gjeld		1 450 466	4 775 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 767 729	10 902 576



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 428161

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 728 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILJE'S BARN OG UTSTYR AS
Forretningsadresse: Svaneveien 2
1661 ROLVSØY

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: Finn Walther Thorvaldsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2023

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, 06.06.2023

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: 989 728 512
SILJE'S BARN OG UTSTYR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 135 072	12 039 458
Annen driftsinntekt		1 794	47 641
Sum inntekter		10 136 865	12 087 100
Kostnader			
Varekostnad		6 128 159	7 127 810
Lønnskostnad	1	1 330 495	1 200 471
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 100	7 500
Annen driftskostnad		974 662	794 558
Sum kostnader		8 443 416	9 130 339
Driftsresultat		1 693 450	2 956 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 726	30 308
Annen finansinntekt		30 605	51 109
Sum finansinntekter		91 331	81 416
Annen rentekostnad		230	
Annen finanskostnad		-17 177	
Sum finanskostnader		-16 947	
Netto finans		108 278	81 416
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 801 728	3 038 177
Skattekostnad på resultat	2	396 456	665 574
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 405 272	2 372 603
Årsresultat		1 405 272	2 372 603
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 405 272	2 372 603
Totalresultat		1 405 272	2 372 603
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	3	215 000	3 200 000
Avsatt til annen egenkapital		1 190 272	-827 397
Sum overføringer og disponeringer	3	1 405 272	2 372 603





Organisasjonsnr: 989 728 512
SILJE'S BARN OG UTSTYR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	464	
Sum immaterielle eiendeler		464	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		12 777	22 877
Sum varige driftsmidler		12 777	22 877
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		225 279	225 279
Sum finansielle anleggsmidler		225 279	225 279
Sum anleggsmidler		238 520	248 156
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
		1 684 347	1 210 700
Sum varer		1 684 347	1 210 700
Fordringer			
Kundefordringer			
		43 347	61 375
Andre kortsiktige fordringer			
		11 537	7 090
Sum fordringer		54 884	68 465
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		6 789 978	9 375 255
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 789 978	9 375 255
Sum omløpsmidler		8 529 209	10 654 420
SUM EIENDELER		8 767 729	10 902 576
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000



Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	7 217 263	6 026 991
Sum opptjent egenkapital		7 217 263	6 026 991
Sum egenkapital		7 317 263	6 126 991
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			355
Sum avsetninger for forpliktelseser			355
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		454 107	449 545
Betalbar skatt	2	397 275	665 219
Skyldig offentlige avgifter		307 515	400 633
Utbytte			3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		291 569	259 834
Sum kortsiktig gjeld		1 450 466	4 775 230
Sum gjeld		1 450 466	4 775 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 767 729	10 902 576



Organisasjonsnr: 989 728 512
SILJE'S BARN OG UTSTYR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.20

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.



Årsregnskap 2022

Silje's Barn og Utstyr AS

Organisasjonsnr: 989 728 512



Resultatregnskap

Silje's Barn og Utstyr AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		10 135 072	12 039 458
Annen driftsinntekt		1 794	47 641
Sum driftsinntekter		10 136 865	12 087 100
Varekostnad		6 128 159	7 127 810
Lønnskostnad	1	1 330 495	1 200 471
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 100	7 500
Annen driftskostnad		974 662	794 558
Sum driftskostnader		8 443 416	9 130 339
Driftsresultat		1 693 450	2 956 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 726	30 308
Annen finansinntekt		30 605	51 109
Annen rentekostnad		230	0
Annen finanskostnad		-17 177	0
Resultat av finansposter		108 278	81 416
Resultat før skattekostnad		1 801 728	3 038 177
Skattekostnad på resultat	2	396 456	665 574
Resultat		1 405 272	2 372 603
Årsresultat		1 405 272	2 372 603
Overføringer			
Tilleggsutbytte	3	215 000	3 200 000
Avsatt til annen egenkapital		1 190 272	-827 397
Sum overføringer	3	1 405 272	2 372 603



Balanse
Silje's Barn og Utstyr AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	2	464	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>464</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		12 777	22 877
Sum varige driftsmidler		<u>12 777</u>	<u>22 877</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		225 279	225 279
Sum finansielle anleggsmidler		<u>225 279</u>	<u>225 279</u>
Sum anleggsmidler		<u>238 520</u>	<u>248 156</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		1 684 347	1 210 700
Sum varer		<u>1 684 347</u>	<u>1 210 700</u>
Fordringer			
Kundefordringer		43 347	61 375
Andre kortsiktige fordringer		11 537	7 090
Sum fordringer		<u>54 884</u>	<u>68 465</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 789 978	9 375 255
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>6 789 978</u>	<u>9 375 255</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 529 209</u>	<u>10 654 420</u>
Sum eiendeler		<u>8 767 729</u>	<u>10 902 576</u>



Balanse
Silje's Barn og Utstyr AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	7 217 263	6 026 991
Sum opptjent egenkapital		<u>7 217 263</u>	<u>6 026 991</u>
Sum egenkapital		<u>7 317 263</u>	<u>6 126 991</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	0	355
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>355</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		454 107	449 545
Betalbar skatt	2	397 275	665 219
Skyldig offentlige avgifter		307 515	400 633
Utbytte		0	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		291 569	259 834
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 450 466</u>	<u>4 775 230</u>
Sum gjeld		<u>1 450 466</u>	<u>4 775 585</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 767 729</u>	<u>10 902 576</u>

Fredrikstad, 13.03.2023
Styret i Silje's Barn og Utstyr AS

Finn Walther Thorvaldsen
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 141 188	1 035 070
Arbeidsgiveravgift	163 833	147 633
Pensjonskostnader	13 503	11 947
Andre ytelser	11 970	5 821
Sum	1 330 495	1 200 471

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 4

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	397 275	665 219
Endring i utsatt skatt	-819	355
Skattekostnad ordinært resultat	396 456	665 574

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 801 728	3 038 177
Permanente forskjeller	348	-12 842
Endring i midlertidige forskjeller	3 721	-1 613
Skattepliktig inntekt	1 805 797	3 023 721

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	397 275	665 219
Sum betalbar skatt i balansen	397 275	665 219

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-2 108	1 613	3 721
Sum	-2 108	1 613	3 721
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-2 108	1 613	3 721
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-464	355	819

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	6 026 991	6 126 991
Tilleggsutbytte		-215 000	-215 000
Årets resultat		1 405 272	1 405 272
Pr 31.12	100 000	7 217 263	7 317 263



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Silje's Barn og Utstyr AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Finn Walther Thorvaldsen	90	90,0	90,0
Larsen, Cathrine Iren	10	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Finn Walther Thorvaldsen	styreleder/daglig leder	90
Totalt antall aksjer		90



Til generalforsamlingen
i Silje's Barn og Utstyr AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Silje's Barn og Utstyr AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.405.272. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards of Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants, 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

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org nr 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org nr 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



ØSTREVISJON
REVISORER I NORGES

Hjemmeside
ost-revisjon.com
Side 1 av 2



Revisors oppgaver og plikter

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Fredrikstad, 23.5.2023

Øst-revisjon AS
Org.nr. 921 595 336

Dokumentet er elektronisk signert

Helle Grøm
Statsautorisert revisor

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org nr 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org nr 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde



Hjemmeside
ost-revisjon.com
Side 2 av 2



Årsregnskap 2022

Silje's Barn og Utstyr AS

Organisasjonsnr: 989 728 512



Resultatregnskap Silje's Barn og Utstyr AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		10 135 072	12 039 458
Annen driftsinntekt		1 794	47 641
Sum driftsinntekter		10 136 865	12 087 100
Varekostnad		6 128 159	7 127 810
Lønnskostnad	1	1 330 495	1 200 471
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		10 100	7 500
Annen driftskostnad		974 662	794 558
Sum driftskostnader		8 443 416	9 130 339
Driftsresultat		1 693 450	2 956 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60 726	30 308
Annen finansinntekt		30 605	51 109
Annen rentekostnad		230	0
Annen finanskostnad		-17 177	0
Resultat av finansposter		108 278	81 416
Resultat før skattekostnad		1 801 728	3 038 177
Skattekostnad på resultat	2	396 456	665 574
Resultat		1 405 272	2 372 603
Årsresultat		1 405 272	2 372 603
Overføringer			
Tilleggsutbytte	3	215 000	3 200 000
Avsatt til annen egenkapital		1 190 272	-827 397
Sum overføringer	3	1 405 272	2 372 603



Balanse Silje's Barn og Utstyr AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	2	464	0
Sum immaterielle eiendeler		464	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		12 777	22 877
Sum varige driftsmidler		12 777	22 877
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		225 279	225 279
Sum finansielle anleggsmidler		225 279	225 279
Sum anleggsmidler		238 520	248 156
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		1 684 347	1 210 700
Sum varer		1 684 347	1 210 700
Fordringer			
Kundefordringer		43 347	61 375
Andre kortsiktige fordringer		11 537	7 090
Sum fordringer		54 884	68 465
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 789 978	9 375 255
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		6 789 978	9 375 255
Sum omløpsmidler		8 529 209	10 654 420
Sum eiendeler		8 767 729	10 902 576



Balanse Silje's Barn og Utstyr AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	3	7 217 263	6 026 991
Sum opptjent egenkapital		7 217 263	6 026 991
Sum egenkapital		7 317 263	6 126 991
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	0	355
Sum avsetning for forpliktelser		0	355
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		454 107	449 545
Betalbar skatt	2	397 275	665 219
Skyldig offentlige avgifter		307 515	400 633
Utbytte		0	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld		291 569	259 834
Sum kortsiktig gjeld		1 450 466	4 775 230
Sum gjeld		1 450 466	4 775 585
Sum egenkapital og gjeld		8 767 729	10 902 576

Fredrikstad, 13.03.2023
Styret i Silje's Barn og Utstyr AS

Finn Walther Thorvaldsen
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 141 188	1 035 070
Arbeidsgiveravgift	163 833	147 633
Pensjonskostnader	13 503	11 947
Andre ytelser	11 970	5 821
Sum	1 330 495	1 200 471

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 4

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	397 275	665 219
Endring i utsatt skatt	-819	355
Skattekostnad ordinært resultat	396 456	665 574

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 801 728	3 038 177
Permanente forskjeller	348	-12 842
Endring i midlertidige forskjeller	3 721	-1 613
Skattepliktig inntekt	1 805 797	3 023 721

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	397 275	665 219
Sum betalbar skatt i balansen	397 275	665 219

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-2 108	1 613	3 721
Sum	-2 108	1 613	3 721

Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt -2 108 1 613 3 721

Utsatt skattefordel / skatt (22 %) -464 355 819

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	6 026 991	6 126 991
Tilleggsutbytte		-215 000	-215 000
Årets resultat		1 405 272	1 405 272
Pr 31.12	100 000	7 217 263	7 317 263

Silje's Barn og Utstyr AS

Side 6



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Silje's Barn og Utstyr AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Finn Walther Thorvaldsen	90	90,0	90,0
Larsen, Cathrine Iren	10	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Finn Walther Thorvaldsen	styreleder/daglig leder	90
Totalt antall aksjer		90