



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 526 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EKSELLENT AS
Forretningsadresse: Drammensveien 82
0271 OSLO

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: Geir Ove Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 894 373	1 274 900
Annen driftsinntekt		963 834	126
Sum inntekter		10 858 207	1 275 026
Kostnader			
Varekostnad		366 686	539 895
Lønnskostnad	1	8 405 311	264 951
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	127 000	54 269
Annen driftskostnad		1 041 809	334 455
Sum kostnader		9 940 807	1 193 570
Driftsresultat		917 401	81 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 889	16
Sum finansinntekter		2 889	16
Annen rentekostnad		44 680	3 517
Sum finanskostnader		44 680	3 517
Netto finans		-41 791	-3 501
Ordinært resultat før skattekostnad		875 610	77 955
Skattekostnad	3	193 629	17 188
Ordinært resultat etter skattekostnad		681 981	60 767
Årsresultat		681 981	60 767
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 020 168	230 140
Udekket tap		-338 187	-169 373
Sum overføringer og disponeringer		681 981	60 767



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	485 321	596 954
Sum varige driftsmidler		485 321	596 954
Sum anleggsmidler		485 321	596 954
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		239 581	56 250
Andre fordringer	4	2 135 317	231 540
Sum fordringer		2 374 898	287 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 517 557	47 225
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 517 557	47 225
Sum omløpsmidler		5 892 456	335 015
SUM EIENDELER		6 377 777	931 969
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		507 560	169 373
Sum opptjent egenkapital		-507 560	-169 373
Sum egenkapital		-477 560	-139 373
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		17 363	17 072
Sum avsetninger for forpliktelser		17 363	17 072
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		585 457	615 059
Sum annen langsiktig gjeld		585 457	615 059
Sum langsiktig gjeld		602 820	632 131
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 636	81 368
Betalbar skatt		193 454	116
Skyldige offentlige avgifter		3 478 221	85 985
Utbytte		1 020 168	230 140
Annen kortsiktig gjeld		1 505 038	41 602
Sum kortsiktig gjeld		6 252 517	439 211
Sum gjeld		6 855 337	1 071 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 377 777	931 969



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 689626

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 526 057
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EKSELLENT AS
Forretningsadresse: Drammensveien 82
0271 OSLO

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: Geir Ove Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 02.08.2023

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: 926 526 057
EKSELLENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 894 373	1 274 900
Annen driftsinntekt		963 834	126
Sum inntekter		10 858 207	1 275 026
Kostnader			
Varekostnad		366 686	539 895
Lønnskostnad	1	8 405 311	264 951
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	127 000	54 269
Annen driftskostnad		1 041 809	334 455
Sum kostnader		9 940 807	1 193 570
Driftsresultat		917 401	81 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 889	16
Sum finansinntekter		2 889	16
Annen rentekostnad		44 680	3 517
Sum finanskostnader		44 680	3 517
Netto finans		-41 791	-3 501
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3	875 610	77 955
Ordinært resultat etter skattekostnad		193 629	17 188
Årsresultat		681 981	60 767
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 020 168	230 140
Udekket tap		-338 187	-169 373
Sum overføringer og disponeringer		681 981	60 767



Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	17 363	17 072
Sum avsetninger for forpliktelser	17 363	17 072
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	585 457	615 059
Sum annen langsiktig gjeld	585 457	615 059
Sum langsiktig gjeld	602 820	632 131
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	55 636	81 368
Betalbar skatt	193 454	116
Skyldige offentlige avgifter	3 478 221	85 985
Utbytte	1 020 168	230 140
Annen kortsiktig gjeld	1 505 038	41 602
Sum kortsiktig gjeld	6 252 517	439 211
Sum gjeld	6 855 337	1 071 342
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 377 777	931 969



Organisasjonsnr: 926 526 057
EKSELLENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Fortsatt drift Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7258634.00	219560.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1033874.00	34203.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58002.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54801.00	11188.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8405311.00	264951.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har tegnet OTP etter regl

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	649871.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15367.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	665238.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-179917.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



485321.00

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	127000.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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 - 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>
---	--------------	------------------

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

<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

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

Erverv



Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Samlet lån

Styret

Andre organ

1020168.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Aksjonærlån. Tilsvarende beløp er avsatt som utbytte for 2022

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

Eksellent AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	7 258 634	219 560
Arbeidsgiveravgift	1 033 874	34 203
Pensjonskostnader	58 002	
Andre ytelser	54 801	11 188
Sum	8 405 311	264 951

Mer om lønn

Selskapet har tegnet OTP etter reglene om obligatorisk tjenestepensjonsordning i Storebrand Livsforsikring AS

Note 2 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	649 871
Tilgang i året	15 367
Anskaffelseskost 31.12.2022	665 238
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(179 917)
Balansført verdi 31.12.2022	485 321
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	127 000

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	875 610	77 955
+/- Permanente forskjeller	5 050	170
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 323)	(77 598)
Årets skattegrunnlag	879 337	527
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	193 454	116
Sum	193 454	116
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(116)	
+/- Endring i utsatt skatt	291	17 072
Skattekostnad i resultatregnskapet	193 629	17 188
Betalbar skatt i skattekostnad	193 454	116
Betalbar skatt i balansen	193 454	116

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	1 020 168
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Aksjonærlån. Tilsvarende beløp er avsatt som utbytte for 2022

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	30 000
	100	30 000

Foretaket har en aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Geir Ove Nilsen Daglig leder/ styreleder	100	100%
	100	100%

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000		(169 373)	(139 373)
Årets resultat		681 981		681 981
Avsatt utbytte		(1 020 168)		(1 020 168)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(338 187)	(169 373)	(477 560)