



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 395 790
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIKER NELVIK MOA AS
Forretningsadresse: Stormoa Butikksenter 2.etasje
6022 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Joachim Nelvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 20.04.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 21 001 277 | 20 169 661 |
| Annen driftsinntekt | | 2 980 | 85 658 |
| Sum inntekter | | 21 004 257 | 20 255 319 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 065 899 | 5 796 754 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 6 394 107 | 5 734 015 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 163 550 | 242 218 |
| Annen driftskostnad | | 6 305 310 | 5 961 794 |
| Sum kostnader | | 18 928 865 | 17 734 781 |
| Driftsresultat | | 2 075 392 | 2 520 539 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 107 712 | 42 026 |
| Sum finansinntekter | | 107 712 | 42 026 |
| Annen rentekostnad | | 223 | 1 616 |
| Annen finanskostnad | | 9 975 | 10 080 |
| Sum finanskostnader | | -10 198 | -11 696 |
| Netto finans | | 97 514 | 30 330 |
| Resultat før skattekostnad | | 2 172 906 | 2 550 869 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 478 513 | 562 175 |
| Årsresultat | | 1 694 393 | 1 988 694 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 694 728 | 2 135 000 |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 1 960 000 |
| Annen egenkapital | | -335 | -2 106 306 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 694 393 | 1 988 694 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 53 589 | 51 189 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 53 589 | 51 189 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 775 595 | 909 934 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | -437 820 | -408 609 |
| Sum varige driftsmidler | | 337 775 | 501 325 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 391 364 | 552 515 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 263 900 | 265 600 |
| Sum varer | | 263 900 | 265 600 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 87 900 | 43 346 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 451 164 | 401 781 |
| Sum fordringer | | 539 064 | 445 127 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 107 389 | 4 227 940 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 107 389 | 4 227 940 |
| Sum omløpsmidler | | 4 910 353 | 4 938 667 |
| SUM EIENDELER | | 5 301 717 | 5 491 182 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 150 000 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 0 | 335 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | 335 |
| Sum egenkapital | | 150 000 | 150 335 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 508 578 | 1 182 574 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 480 912 | 556 118 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 630 848 | 569 324 |
| Utbytte | | 1 694 728 | 2 135 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 836 651 | 897 831 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 151 717 | 5 340 847 |
| Sum gjeld | | 5 151 717 | 5 340 847 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 301 717 | 5 491 182 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 326379

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 395 790
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OPTIKER NELVIK MOA AS
Forretningsadresse: Stormoa Butikksenter 2.etasje
6022 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Joachim Nelvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 13.03.2024



Organisasjonsnr: 980 395 790
OPTIKER NELVIK MOA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 21 001 277 | 20 169 661 |
| Annen driftsinntekt | | 2 980 | 85 658 |
| Sum inntekter | | 21 004 257 | 20 255 319 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 065 899 | 5 796 754 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 6 394 107 | 5 734 015 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 163 550 | 242 218 |
| Annen driftskostnad | | 6 305 310 | 5 961 794 |
| Sum kostnader | | 18 928 865 | 17 734 781 |
| Driftsresultat | | 2 075 392 | 2 520 539 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 107 712 | 42 026 |
| Sum finansinntekter | | 107 712 | 42 026 |
| Annen rentekostnad | | 223 | 1 616 |
| Annen finanskostnad | | 9 975 | 10 080 |
| Sum finanskostnader | | -10 198 | -11 696 |
| Netto finans | | 97 514 | 30 330 |
| Resultat før skattekostnad | | 2 172 906 | 2 550 869 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 478 513 | 562 175 |
| Årsresultat | | 1 694 393 | 1 988 694 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 694 728 | 2 135 000 |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 1 960 000 |
| Annen egenkapital | | -335 | -2 106 306 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 694 393 | 1 988 694 |



Organisasjonsnr: 980 395 790
OPTIKER NELVIK MOA AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 53 589 | 51 189 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 53 589 | 51 189 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 775 595 | 909 934 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | -437 820 | -408 609 |
| Sum varige driftsmidler | | 337 775 | 501 325 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 391 364 | 552 515 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 263 900 | 265 600 |
| Sum varer | | 263 900 | 265 600 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 87 900 | 43 346 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 451 164 | 401 781 |
| Sum fordringer | | 539 064 | 445 127 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 107 389 | 4 227 940 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 107 389 | 4 227 940 |
| Sum omløpsmidler | | 4 910 353 | 4 938 667 |
| SUM EIENDELER | | 5 301 717 | 5 491 182 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 150 000 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 0 | 335 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | 335 |
| Sum egenkapital | | 150 000 | 150 335 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 508 578 | 1 182 574 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 480 912 | 556 118 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 630 848 | 569 324 |
| Utbytte | | 1 694 728 | 2 135 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 836 651 | 897 831 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 151 717 | 5 340 847 |
| Sum gjeld | | 5 151 717 | 5 340 847 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 301 717 | 5 491 182 |



Organisasjonsnr: 980 395 790
OPTIKER NELVIK MOA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

8.30

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 5207288.00 | 4743759.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 764071.00 | 682214.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 125993.00 | 84037.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 296755.00 | 224005.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 6394107.00 | 5734015.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4023248.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4023248.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 3685472.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 337776.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 163549.00 | 0.00 |

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

Note



9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
| | 1538.00 | 4648.00 |

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

| | |
|------------------|--------------|
| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Som nærstående parter regnes Optiker Nelvik Ålesund AS og Jothosi Holding AS. Alt salg mellom selskapene skjer på vanlig forretningsmessige vilkår. Selskapet har en gjeld til Optiker Nelvik Ålesund AS på kr 1538

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer



Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



OPTIKER NELVIK MOA AS
980 395 790

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 21 001 277 | 20 169 661 |
| Annen driftsinntekt | | 2 980 | 85 658 |
| Sum driftsinntekter | | 21 004 257 | 20 255 319 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -6 065 899 | -5 796 754 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -6 394 107 | -5 734 015 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -163 550 | -242 218 |
| Annen driftskostnad | | -6 305 310 | -5 961 794 |
| Sum driftskostnader | | -18 928 865 | -17 734 781 |
| Driftsresultat | | 2 075 392 | 2 520 539 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 107 712 | 42 026 |
| Sum finansinntekter | | 107 712 | 42 026 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -223 | -1 616 |
| Annen finanskostnad | | -9 975 | -10 080 |
| Sum finanskostnader | | -10 198 | -11 696 |
| Netto finans | | 97 514 | 30 330 |
| Resultat før skattekostnad | | 2 172 906 | 2 550 869 |
| Skattekostnad | 4, 5 | -478 513 | -562 175 |
| Årsresultat | | 1 694 393 | 1 988 694 |
| Overføringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 694 728 | 2 135 000 |
| Tilleggsutbytte | | 0 | 1 960 000 |
| Annen egenkapital | | -335 | -2 106 306 |
| Sum overføringer | | 1 694 393 | 1 988 694 |



OPTIKER NELVIK MOA AS
980 395 790

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 53 589 | 51 189 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 53 589 | 51 189 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 775 595 | 909 934 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | -437 820 | -408 609 |
| Sum varige driftsmidler | | 337 775 | 501 325 |
| Sum anleggsmidler | | 391 364 | 552 515 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 263 900 | 265 600 |
| Sum varer | | 263 900 | 265 600 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 87 900 | 43 346 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 451 164 | 401 781 |
| Sum fordringer | | 539 064 | 445 127 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 107 389 | 4 227 940 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 107 389 | 4 227 940 |
| Sum omløpsmidler | | 4 910 353 | 4 938 667 |
| SUM EIENDELER | | 5 301 717 | 5 491 182 |



OPTIKER NELVIK MOA AS
980 395 790

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 150 000 | 150 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 150 000 | 150 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 0 | 335 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | 335 |
| Sum egenkapital | | 150 000 | 150 335 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 508 578 | 1 182 574 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 480 912 | 556 118 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 630 848 | 569 324 |
| Utbytte | | 1 694 728 | 2 135 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 836 651 | 897 831 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 151 717 | 5 340 847 |
| Sum gjeld | | 5 151 717 | 5 340 847 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 301 717 | 5 491 182 |

Ålesund, 11.03.2024

Svein Johan Nelvik
styrets leder

Siw Kristin Nelvik
nestleder

Thorkild Nelvik
styremedlem

Joachim Nelvik
styremedlem / daglig leder



OPTIKER NELVIK MOA AS
980 395 790

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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. 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.

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

Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2023. Det fremlagte resultatregnskapet og balanse, gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2023 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet



OPTIKER NELVIK MOA AS
980 395 790

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 5 207 288 | 4 743 759 |
| Arbeidsgiveravgift | 764 071 | 682 214 |
| Pensjonskostnader | 125 993 | 84 037 |
| Andre relaterte ytelser | 296 755 | 224 005 |
| Sum | 6 394 107 | 5 734 015 |

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8,3

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 4 023 248 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 4 023 248 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -3 685 472 |
| Balansført verdi per 31.12. | 337 776 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 163 549 |

Note 4 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 480 912 | 556 118 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -2 399 | 6 057 |
| Skattekostnad | 478 513 | 562 175 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 2 172 906 | 2 550 869 |
| Permanente forskjeller | 2 150 | 4 472 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 10 908 | -27 531 |
| Skattepliktig inntekt | 2 185 964 | 2 527 810 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 480 912 | 556 118 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 480 912 | 556 118 |

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.



OPTIKER NELVIK MOA AS

980 395 790

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|----------------|
| Anleggsmidler | -224 182 | -237 984 | 13 802 |
| Omløpsmidler | -8 494 | -5 600 | -2 894 |
| Kortsiktig gjeld | 0 | 0 | 0 |
| Andel skattepliktig avsatt utbytte | 0 | 0 | 0 |
| Netto forskjeller | -232 676 | -243 584 | 10 908 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 232 676 | 0 | 232 676 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | -243 584 | 243 584 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 % | -51 189 | -53 589 | 2 399 |

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 7 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Ordinære | 250 | 600 | 150 000 |
| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
| Jothosi Holding AS | 130 | 52,00 | Ordinære |
| Joachim Nelvik | 60 | 24,00 | Ordinære |
| Thorkild Nelvik | 60 | 24,00 | Ordinære |
| Totalt antall aksjer | 250 | 100 | |

Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 150 000 | 335 | 150 335 |
| Årsresultat | 0 | 1 694 393 | 1 694 393 |
| Avsatt utbytte | 0 | -1 694 728 | -1 694 728 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 150 000 | 0 | 150 000 |

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-------|-------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 538 | 4 648 |

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Som nærstående parter regnes Optiker Nelvik Ålesund AS og Jothosi Holding AS. Alt salg mellom selskapene skjer på vanlig forretningsmessige vilkår. Selskapet har en gjeld til Optiker Nelvik Ålesund AS på kr 1538



Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Optiker Nelvik Moa AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Optiker Nelvik Moa AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets 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.

Styret og daglig leders 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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.

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



BDO AS

Alexander Hjelmtvedt
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo DokumentInokkel: IEAE-DYAB1-1Y004-8SKQ1-UMIZY-Q0NGZ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Alexander Unnli Hjelmtvedt

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1342370

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-11 12:20:05 UTC



Alexander Unnli Hjelmtvedt

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1342370

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-11 12:20:05 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo DokumentInokkel: IEAEE-DYAB1-1Y004-8SKQ1-UMIZY-Q0NGZ