



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 037 271
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTHERN PLAYGROUND AS
Forretningsadresse: Youngstorget 2B
0181 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: Jo Egil Tobiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2023

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, 06.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Revenue		20 131 760	17 713 470
Other income		46 200	267 573
Sum inntekter		20 177 960	17 981 043
Kostnader			
Raw materials and consumables used		8 804 625	7 631 473
Employee benefits expense	1	6 253 817	3 657 953
Depreciation and amortisation expenses	2	378 480	378 480
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 973	
Other expenses		8 751 628	6 150 020
Sum kostnader		24 204 523	17 817 926
Driftsresultat		-4 026 563	163 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			67
Other financial income		40 962	9 256
Sum finansinntekter		40 962	9 323
Annen rentekostnad		189 920	119 984
Other financial expenses		338 799	21 739
Sum finanskostnader		528 719	141 723
Netto finans		-487 757	-132 400
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 514 320	30 717
Income tax expense	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 514 320	30 717
Årsresultat	4	-4 514 320	30 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 514 320	30 717
Totalresultat		-4 514 320	30 717



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 483 603	
Other equity			30 717
Transferred from other equity		-30 717	
Sum overføringer og disponeringer		-4 514 320	30 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immatrielle eiendeler	2	894 050	1 264 034
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		894 050	1 264 034
Varige driftsmidler			
Equipment and other movables	2		24 469
Sum varige driftsmidler	2		24 469
Finansielle anleggsmidler			
Other long-term receivables		125	
Sum finansielle anleggsmidler		125	
Sum anleggsmidler		894 174	1 288 503
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		17 314 182	4 069 339
Fordringer			
Accounts receivables		786 411	1 651 329
Other short-term receivables		826 624	1 239 615
Sum fordringer		1 613 034	2 890 944
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Cash and cash equivalents	5	3 977 904	2 028 942
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 977 904	2 028 942
Sum omløpsmidler		22 905 121	8 989 225
SUM EIENDELER		23 799 296	10 277 728

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Share capital		132 762	112 873
Beholdning av egne aksjer		-3 302	-3 907
Overkurs		15 255 234	4 227 577
Ikke registrert kapitalforhøyelse		985 600	
Annen innskutt egenkapital		944 809	663 644
Sum innskutt egenkapital		17 315 103	5 000 187
Opptjent egenkapital			
Other equity			30 717
Sum opptjent egenkapital			30 717
Sum egenkapital	4	17 315 103	5 030 904
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Other non-current liabilities	6	1 250 000	1 658 333
Sum annen langsiktig gjeld		1 250 000	1 658 333
Sum langsiktig gjeld		1 250 000	1 658 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		836 205	528 825
Tax payable	3		
Public duties payable		1 480 659	1 302 536
Other current liabilities	7	2 917 329	1 757 130
Sum kortsiktig gjeld		5 234 193	3 588 490
Sum gjeld		6 484 193	5 246 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 799 296	10 277 728



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 479005

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 037 271
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTHERN PLAYGROUND AS
Forretningsadresse: Youngstorget 2B
0181 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: Jo Egil Tobiassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2023

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, 17.06.2023

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: 914 037 271
NORTHERN PLAYGROUND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Revenue		20 131 760	17 713 470
Other income		46 200	267 573
Sum inntekter		20 177 960	17 981 043
Kostnader			
Raw materials and consumables used		8 804 625	7 631 473
Employee benefits expense	1	6 253 817	3 657 953
Depreciation and amortisation expenses	2	378 480	378 480
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 973	
Other expenses		8 751 628	6 150 020
Sum kostnader		24 204 523	17 817 926
Driftsresultat		-4 026 563	163 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			67
Other financial income		40 962	9 256
Sum finansinntekter		40 962	9 323
Annen rentekostnad		189 920	119 984
Other financial expenses		338 799	21 739
Sum finanskostnader		528 719	141 723
Netto finans		-487 757	-132 400
Ordinært resultat før skattekostnad			
Income tax expense	3	-4 514 320	30 717
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 514 320	30 717
Årsresultat	4	-4 514 320	30 717
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 514 320	30 717
Totalresultat		-4 514 320	30 717
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 483 603	
Other equity			30 717



Transferred from other equity	-30 717	
Sum overføringer og disponeringer	-4 514 320	30 717



Organisasjonsnr: 914 037 271
NORTHERN PLAYGROUND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	2	894 050	1 264 034
Utsatt skattefordel	3		
Sum immaterielle eiendeler		894 050	1 264 034
Varige driftsmidler			
Equipment and other movables	2		24 469
Sum varige driftsmidler	2		24 469
Finansielle anleggsmidler			
Other long-term receivables		125	
Sum finansielle anleggsmidler		125	
Sum anleggsmidler		894 174	1 288 503
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		17 314 182	4 069 339
Fordringer			
Accounts receivables		786 411	1 651 329
Other short-term receivables		826 624	1 239 615
Sum fordringer		1 613 034	2 890 944
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Cash and cash equivalents	5	3 977 904	2 028 942
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 977 904	2 028 942
Sum omløpsmidler		22 905 121	8 989 225
SUM EIENDELER		23 799 296	10 277 728
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Share capital		132 762	112 873
Beholdning av egne aksjer		-3 302	-3 907
Overkurs	15	255 234	4 227 577
Ikke registrert kapitalforhøyelse		985 600	



Annen innskutt egenkapital		944 809	663 644
Sum innskutt egenkapital		17 315 103	5 000 187
Opptjent egenkapital			
Other equity			30 717
Sum opptjent egenkapital			30 717
Sum egenkapital	4	17 315 103	5 030 904
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Other non-current liabilities	6	1 250 000	1 658 333
Sum annen langsiktig gjeld		1 250 000	1 658 333
Sum langsiktig gjeld		1 250 000	1 658 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		836 205	528 825
Tax payable	3		
Public duties payable		1 480 659	1 302 536
Other current liabilities	7	2 917 329	1 757 130
Sum kortsiktig gjeld		5 234 193	3 588 490
Sum gjeld		6 484 193	5 246 824
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 799 296	10 277 728



Organisasjonsnr: 914 037 271
NORTHERN PLAYGROUND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<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>
----------------------	--------------

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



Til generalforsamlingen i Northern Playground AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Northern Playground 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Telefon: + 47 22 62 54 00 | Ryensvingen 3, Postboks 2024 Ryen, 0615 Oslo | www.langsethrevisjon.no | org.nr. 995300796



Medlem av Midsnell Group International. En internasjonal sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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>

Oslo, 24. april 2023
Langseth Revisjon AS

Nikolai Hegre Grenness
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Elektronisk signatur

Signert av

Grenness, Nikolai Hegre
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

24.04.2023 14.10.36

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 BankID Signing
Jo Egil Tobiasen
2023-04-21

 BankID Signing
Kristin Eriksen Brede
2023-04-21

 BankID Signing
Reidar Eggert Stockfleth
2023-04-21

 BankID Signing
Vibeke Hauge
2023-04-21

 BankID Signing
Lars Johan Bjerkevoll
2023-04-23

 BankID Signing
Erlend Andreas Gløkken
2023-04-23

Årsregnskap 2022

NORTHERN PLAYGROUND AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 914 037 271



Resultatregnskap

NORTHERN PLAYGROUND AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		20 131 760	17 713 470
Annen driftsinntekt		46 200	267 573
Sum driftsinntekter		20 177 960	17 981 043
Varekostnad		8 804 625	7 631 473
Lønnskostnad	1	6 253 817	3 657 953
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	378 480	378 480
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 973	0
Annen driftskostnad		8 751 628	6 150 020
Sum driftskostnader		24 204 523	17 817 926
Driftsresultat		-4 026 563	163 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	67
Annen finansinntekt		40 962	9 256
Annen rentekostnad		189 920	119 984
Annen finanskostnad		338 799	21 739
Resultat av finansposter		-487 757	-132 400
Resultat før skattekostnad		-4 514 320	30 717
Skattekostnad på resultat	3	0	0
Resultat		-4 514 320	30 717
Årsresultat	4	-4 514 320	30 717
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	30 717
Overført fra overkursfond		4 483 603	0
Overført fra annen egenkapital		30 717	0
Sum overføringer		-4 514 320	30 717

NORTHERN PLAYGROUND AS

Side 2



Balanse

NORTHERN PLAYGROUND AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	2	894 050	1 264 034
Sum immaterielle eiendeler		894 050	1 264 034
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	0	24 469
Sum varige driftsmidler	2	0	24 469
Andre langsiktige fordringer		125	0
Sum finansielle anleggsmidler		125	0
Sum anleggsmidler		894 174	1 288 503
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		17 314 182	4 069 339
Fordringer			
Kundefordringer		786 411	1 651 329
Andre kortsiktige fordringer		826 624	1 239 615
Sum fordringer		1 613 034	2 890 944
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 977 904	2 028 942
Sum omløpsmidler		22 905 121	8 989 225
Sum eiendeler		23 799 296	10 277 728

NORTHERN PLAYGROUND AS

Side 3



Balanse

NORTHERN PLAYGROUND AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		132 762	112 873
Egne aksjer		-3 302	-3 907
Overkurs		15 255 234	4 227 577
Annen innskutt egenkapital		944 809	663 644
Innskutt, ikke registrert kapitalforhøyelse		985 600	0
Sum innskutt egenkapital		17 315 103	5 000 187
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	30 717
Sum opptjent egenkapital		0	30 717
Sum egenkapital	4	17 315 103	5 030 904
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 250 000	1 658 333
Sum annen langsiktig gjeld		1 250 000	1 658 333
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		836 205	528 825
Skyldig offentlige avgifter		1 480 659	1 302 536
Annen kortsiktig gjeld	7	2 917 329	1 757 130
Sum kortsiktig gjeld		5 234 193	3 588 490
Sum gjeld		6 484 193	5 246 824
Sum egenkapital og gjeld		23 799 296	10 277 728



Balanse

NORTHERN PLAYGROUND AS
Oslo, 21.04.2023
Styret i NORTHERN PLAYGROUND AS

Jo Egil Tobiassen
styremedlem/daglig leder

Reidar Eggert Stockfleth
styremedlem

Lars Johan Bjørkevoll
styremedlem

Vibeke Hauge
styremedlem

Erlend Andreas Jarem Glømmen
styremedlem

Kristin Eriksen Brede
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Transaksjoner i utenlandsk valuta vurderes etter kursen på transaksjonstidspunktet. Kursgevinster og kurstap føres som finansposter..

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Immaterielle eiendeler avskrives over antatt kontraktperiode eller økonomisk levetid og eventuelle nedskrivninger er fratrukket..

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Note 1 Lønnskostnader

Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	5 284 036	3 066 482
Arbeidsgiveravgift	768 377	451 617
Pensjonskostnader	114 526	56 606
Andre ytelser	86 878	83 249
Sum	6 253 817	3 657 953

Selskapet har i 2022 sysselsatt 8 årsverk.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Andre Immatrielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	42 882	1 850 036	1 892 918
Anskaffelseskost 31.12.22	42 882	1 850 036	1 892 918
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	26 909	955 986	982 895
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22	15 973		15 973
Bokført verdi 31.12.22	0	894 050	894 050
Årets ordinære avskrivninger	8 496	369 984	378 480
Årets nedskrivninger	15 973		15 973
Avskrivningsplan	5 år	5 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-4 514 320	30 717
Permanente forskjeller	-377 496	0
Endring i midlertidige forskjeller	180 091	100 350
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-131 068
Skattepliktig inntekt	-4 711 725	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	0	9 893	9 892
Varebeholdning	-32 221	0	32 221
Fordringer	0	195	195
Avsetninger mv	-282 954	-145 165	137 789
Pensjonspremie/- forpliktelse	125	118	-6
Sum	-315 050	-134 959	180 091
Akkumulert fremførbart underskudd	-11 489 124	-6 777 398	4 711 725
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	11 804 173	6 912 358	-4 891 816
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	1	1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen ikke egenkapital	Ikke registrert kapitalforhøyelse	Egne aksjer	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	112 873	4 227 577	663 644	30 717		-3 907	5 030 904
Årets resultat		-4 483 603		-30 717			-4 514 320
Kjøp/salg egne aksjer	0		281 165	0		605	281 770
Emisjon	19 889	15 511 259	0				15 531 148
Ikke registrert kapitalforhøyelse					985 600		985 600
Pr 31.12.2022	132 762	15 255 234	944 809	0	985 600	-3 302	17 315 103

Kapitalforhøyelsen er registrert 27.01.2023

Selskapet har solgt 605 egne aksjer i 2022. Av disse ble 227 aksjer solgt til styremedlemmer for kr 800 i vederlag pr aksje, 378 aksjer ble solgt til en ansatt for et vederlag på kr 265 pr aksje. Aksjenes pålydende var kr 1. Egne aksjer som er solgt i 2022 utgjør 0,46 prosent av aksjekapitalen.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 236 760.

Selskapet har en kassekreditt på kr 5 000 000 i Sparebanken Sør, hvorav kr 0 er benyttet per 31.12.2022. Kassekreditten har pant i varelageret på kr 5 100 000 og pant i kundefordringer i factoringavtale på kr 3 300 000. Fem personer tilknyttet selskapet har stilt personlig kausjon knyttet til kassekreditten på kr 1 200 000.

Note 6 Langsiktig gjeld

Av selskapets gjeld forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 7 Kortsiktig gjeld

Av kortsiktig gjeld utgjør forhåndssolgte varer til kunder kr 1 125 267 og gavekort kr 531 965 pr 31.12.2022.