



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 785 478
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EMIMAG AS
Forretningsadresse: Flintvegen 5
7509 STJØRDAL

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: Ahmed Merhi Saleem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	7 386 966	9 516 329
Annen driftsinntekt		486 166	675 806
Sum inntekter		7 873 132	10 192 135
Kostnader			
Varekostnad		3 734 958	4 987 297
Lønnskostnad	2	2 458 373	2 985 597
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	16 646	8 614
Annen driftskostnad		1 371 276	1 689 232
Sum kostnader		7 581 254	9 670 739
Driftsresultat		291 878	521 395
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 244	
Annen finansinntekt		1 188	1 288
Sum finansinntekter		10 432	1 288
Annen rentekostnad		13 542	10 558
Sum finanskostnader		13 542	10 558
Netto finans		-3 110	-9 270
Ordinært resultat før skattekostnad		288 768	512 125
Skattekostnad på resultat	4	59 993	98 221
Ordinært resultat etter skattekostnad		228 775	413 904
Årsresultat		228 775	413 904
Årsresultat etter minoritetsinteresser		228 775	413 904
Totalresultat		228 775	413 904
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte			400 000
Avsatt til annen egenkapital	5	228 775	13 904
Sum overføringer og disponeringer		228 775	413 904



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	42 177	77 487
Sum varige driftsmidler		42 177	77 487
Sum anleggsmidler		42 177	77 487
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 7		607 706
Fordringer			
Kundefordringer	8	26 417	40 574
Andre kortsiktige fordringer	9	8 139	121 229
Sum fordringer		34 556	161 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	760 194	1 746 575
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		760 194	1 746 575
Sum omløpsmidler		794 750	2 516 083
SUM EIENDELER		836 927	2 593 570
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	1 000	1 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 11	254 677	25 902
Sum opptjent egenkapital		254 677	25 902
Sum egenkapital		355 677	126 902
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 628	4 334
Sum avsetninger for forpliktelser		2 628	4 334
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7		448 000
Sum annen langsiktig gjeld			448 000
Sum langsiktig gjeld		2 628	452 334
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 330	616 968
Betalbar skatt	4	61 699	96 938
Skyldig offentlige avgifter			255 802
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		378 592	644 627
Sum kortsiktig gjeld		478 621	2 014 334
Sum gjeld		481 249	2 466 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		836 927	2 593 570



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 501023

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 785 478
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EMIMAG AS
Forretningsadresse: Flintvegen 5
7509 STJØRDAL

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: Ahmed Merhi Saleem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

Revisjon

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, 24.06.2023



Organisasjonsnr: 994 785 478
EMIMAG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	7 386 966	9 516 329
Annen driftsinntekt		486 166	675 806
Sum inntekter		7 873 132	10 192 135
Kostnader			
Varekostnad		3 734 958	4 987 297
Lønnskostnad	2	2 458 373	2 985 597
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	16 646	8 614
Annen driftskostnad		1 371 276	1 689 232
Sum kostnader		7 581 254	9 670 739
Driftsresultat		291 878	521 395
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 244	
Annen finansinntekt		1 188	1 288
Sum finansinntekter		10 432	1 288
Annen rentekostnad		13 542	10 558
Sum finanskostnader		13 542	10 558
Netto finans		-3 110	-9 270
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	288 768	512 125
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 993	98 221
Årsresultat		228 775	413 904
Årsresultat etter minoritetsinteresser		228 775	413 904
Totalresultat		228 775	413 904
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			400 000
Avsatt til annen egenkapital	5	228 775	13 904
Sum overføringer og disponeringer		228 775	413 904



Organisasjonsnr: 994 785 478
EMIMAG AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

3

42 177

77 487

Sum varige driftsmidler

42 177

77 487

Sum anleggsmidler

42 177

77 487

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

6, 7

607 706

Fordringer

Kundefordringer

8

26 417

40 574

Andre kortsiktige

fordringer

9

8 139

121 229

Sum fordringer

34 556

161 803

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

10

760 194

1 746 575

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

760 194

1 746 575

Sum omløpsmidler

794 750

2 516 083

SUM EIENDELER

836 927

2 593 570

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

5

100 000

100 000

Overkurs

5

1 000

1 000

Annen innskutt egenkapital

5

Sum innskutt egenkapital

101 000

101 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5, 11

254 677

25 902

Sum opptjent egenkapital

254 677

25 902

Sum egenkapital

355 677

126 902



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	2 628	4 334
Sum avsetninger for forpliktelses		2 628	4 334
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7		448 000
Sum annen langsiktig gjeld			448 000
Sum langsiktig gjeld		2 628	452 334
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 330	616 968
Betalbar skatt	4	61 699	96 938
Skyldig offentlige avgifter			255 802
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		378 592	644 627
Sum kortsiktig gjeld		478 621	2 014 334
Sum gjeld		481 249	2 466 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		836 927	2 593 570



Organisasjonsnr: 994 785 478
EMIMAG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

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



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Emimag AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Emimag 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 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 konklusjon

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.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 16.mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anja Maan
statsautorisert revisor

Penneo document key: YQIX8-4ZSQC-Y8QIH-VBQV5-SH8OP-2MUAL



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."

Anja Maan

Oppdragsansvarlig partner

Serienummer: 9578-5997-4-370042

IP: 141.195.xxx.xxx

2023-05-16 15:23:55 UTC



Anja Maan

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-370042

IP: 141.195.xxx.xxx

2023-05-16 15:23:55 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VQX8-4ZSQQ-Y8CJH-V8GV5-SH8OP-2MLUAL

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>



RESULTATREGNSKAP

EMIMAG AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	7 386 966	9 516 329
Annen driftsinntekt		486 166	675 806
Sum driftsinntekter		7 873 132	10 192 135
Varekostnad		3 734 958	4 987 297
Lønnskostnad	2	2 458 373	2 985 597
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	16 646	8 614
Annen driftskostnad		1 371 276	1 689 232
Sum driftskostnader		7 581 254	9 670 739
Driftsresultat		291 878	521 395
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		9 244	0
Annen finansinntekt		1 188	1 288
Annen rentekostnad		13 542	10 558
Resultat av finansposter		-3 110	-9 270
Resultat før skattekostnad		288 768	512 125
Skattekostnad på resultat	4	59 993	98 221
Resultat		228 775	413 904
Årsresultat		228 775	413 904
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	400 000
Avsatt til annen egenkapital	5	228 775	13 904
Sum overføringer		228 775	413 904



BALANSE

EMIMAG AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	42 177	77 487
Sum varige driftsmidler		42 177	77 487
Sum anleggsmidler		42 177	77 487
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7	0	607 706
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	26 417	40 574
Andre kortsiktige fordringer	9	8 139	121 229
Sum fordringer		34 556	161 803
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	760 194	1 746 575
Sum omløpsmidler		794 750	2 516 083
Sum eiendeler		836 927	2 593 570



BALANSE

EMIMAG AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		101 000	101 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5, 11	254 677	25 902
Sum opptjent egenkapital		254 677	25 902
Sum egenkapital		355 677	126 902
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	2 628	4 334
Sum avsetning for forpliktelser		2 628	4 334
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	448 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	448 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		38 330	616 968
Betalbar skatt	4	61 699	96 938
Skyldig offentlige avgifter		0	255 802
Utbytte		0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		378 592	644 627
Sum kortsiktig gjeld		478 621	2 014 334
Sum gjeld		481 249	2 466 668
Sum egenkapital og gjeld		836 927	2 593 570

Trondheim, 15.05.2023
Styret i Emimag AS

Ahmed Merhi Saleem
styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er ikke lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet da selskapet planlegges avviklet i løpet av 2023.

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.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

FORØVRIG ER FØLGENDE REGNSKAPSPRINSIPPER ANVENDT

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, 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.

SKATT

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

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



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 076 466	2 572 474
Arbeidsgiveravgift	337 474	369 244
Pensjonskostnader	37 286	29 943
Andre ytelser	7 148	13 936
Sum	2 458 373	2 985 597

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Daglig leder har lån til selskapet på kr 2 383. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 3 Anleggsmidler

SPESIFIKASJON VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	391 582	391 582
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	-18 664	-18 664
Anskaffelseskost 31.12.2022	372 918	372 918
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	314 095	314 095
Årets ordinære avskrivninger	16 646	16 646
Årets nedskrivninger	0	0
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	330 741	330 741
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	42 177	42 177
Årets avskrivninger	16 646	
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan:	Lineær	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	61 699	96 938
Endring i utsatt skatt	-1 706	1 283
Skattekostnad ordinært resultat	59 993	98 221
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	288 768	512 125
Permanente forskjeller	-16 071	-65 665
Endring i midlertidige forskjeller	7 753	-5 832
Skattepliktig inntekt	280 450	440 628
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	61 699	96 938
Sum betalbar skatt i balansen	61 699	96 938

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	11 948	19 701	7 753
Sum	11 948	19 701	7 753
Grunnlag for utsatt skatt	11 948	19 701	7 753
Utsatt skatt (22 %)	2 628	4 334	1 706

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	100 000	1 000	25 902	126 902
Årets resultat			228 775	228 775
Pr 31.12.2022	100 000	1 000	254 677	355 677

Note 6 Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	0	607 706
Sum	0	607 706

Varelager er kun innkjøpte ferdigvarer. Det er ikke avsatt for ukurans.



Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl.finansiell leasing)	0	448 000
Sum	0	448 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	607 706
Sum	0	607 706

Langsiktig gjeld er oppstartslån fra Reitan Convenience Norway AS som forfaller ved utløp av franchisekontrakt.

Note 8 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	26 417	40 574
Avsetning til tap	0	0
Sum	26 417	40 574

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

	2022	2021
Andre kortsiktige fordringer	8 139	121 229
Sum	8 139	121 229

Note 10 Bankinnskudd

Det finnes ingen bundne skattetrekksmidler. Skattetrekket er dekket gjennom Reitan Convenience Norway AS' skattetrekksgaranti.

Note 11 Fortsatt drift

Selskapet avsluttet butikkdriften 10.10.2022, og selskapet planlegges avviklet i løpet av 2023.



Note 12 Virkninger Covid-19

Det har i 2022 vært tiltak knyttet til Covid-19 viruset i Norge, og det har påvirket selskapet driftsmessig og økonomisk. Selskapets beliggenhet i Levanger bidro til dette.

Selskapet har gjennomført kostnadsbesparende tiltak, som f eks permitteringer. I tillegg er det gjennomført gode tiltak i samarbeid med hovedsamarbeidspartner.