



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 877 183  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BOWLERS JESSHEIM AS  
Forretningsadresse: Storgata 16  
2050 JESSHEIM

### 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: Turgay Yeser  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.08.2024

### 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, 08.08.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 359 053	14 173 048
Annen driftsinntekt			4 956
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 359 053</b>	<b>14 178 004</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 626 283	4 345 799
Lønnskostnad	1	6 523 376	5 268 287
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	437 400	436 020
Annen driftskostnad		4 000 197	4 001 772
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 587 255</b>	<b>14 051 878</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 228 202</b>	<b>126 126</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		118	32
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>118</b>	<b>32</b>
Annen rentekostnad		15 437	91 550
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>15 437</b>	<b>91 550</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-15 319</b>	<b>-91 518</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
Skattekostnad på resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 243 521	34 608



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum overføringer og disponeringer		-1 243 521	34 608



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	696 317	1 077 750
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>696 317</b>	<b>1 077 750</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>696 317</b>	<b>1 077 750</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		273 655	345 650
<b>Sum varer</b>		<b>273 655</b>	<b>345 650</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		385 394	363 516
Andre kortsiktige fordringer		300 099	242 497
<b>Sum fordringer</b>		<b>685 493</b>	<b>606 012</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		448 231	335 020
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>448 231</b>	<b>335 020</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 407 379</b>	<b>1 286 683</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 103 696</b>	<b>2 364 433</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		434 605	434 605
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 434 605</b>	<b>1 434 605</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	5 589 434	4 345 912
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 589 434</b>	<b>-4 345 912</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-4 154 829</b>	<b>-2 911 307</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	4		
Obligasjonslån	4		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	3, 4	1 531 864	1 895 549
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 076 400	1 076 400
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 608 264</b>	<b>2 971 949</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 608 264</b>	<b>2 971 949</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 092 279	561 390
Skyldig offentlige avgifter		802 201	700 848
Annen kortsiktig gjeld		755 781	1 041 553
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 650 260</b>	<b>2 303 791</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 258 525</b>	<b>5 275 740</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 103 696</b>	<b>2 364 433</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 728649

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 877 183  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BOWLERS JESSHEIM AS  
Forretningsadresse: Storgata 16  
2050 JESSHEIM

#### 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: Turgay Yeser  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.08.2024

#### 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, 24.08.2024



Organisasjonsnr: 912 877 183  
BOWLERS JESSHEIM AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		14 359 053	14 173 048
Annen driftsinntekt			4 956
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 359 053</b>	<b>14 178 004</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 626 283	4 345 799
Lønnskostnad	1	6 523 376	5 268 287
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	437 400	436 020
Annen driftskostnad		4 000 197	4 001 772
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 587 255</b>	<b>14 051 878</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 228 202</b>	<b>126 126</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		118	32
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>118</b>	<b>32</b>
Annen rentekostnad		15 437	91 550
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>15 437</b>	<b>91 550</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-15 319</b>	<b>-91 518</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
Skattekostnad på resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 243 521	34 608
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>



Organisasjonsnr: 912 877 183  
BOWLERS JESSHEIM AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

2

696 317

1 077 750

**Sum varige driftsmidler**

**696 317**

**1 077 750**

**Sum anleggsmidler**

**696 317**

**1 077 750**

#### Omløpsmidler

##### Varer

Lager av varer og annen

beholdning

273 655

345 650

**Sum varer**

**273 655**

**345 650**

##### Fordringer

Kundefordringer

385 394

363 516

Andre kortsiktige

fordringer

300 099

242 497

**Sum fordringer**

**685 493**

**606 012**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

448 231

335 020

**Sum bankinnskudd,**

**kontanter og lignende**

**448 231**

**335 020**

**Sum omløpsmidler**

**1 407 379**

**1 286 683**

**SUM EIENDELER**

**2 103 696**

**2 364 433**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital

1 000 000

1 000 000

Annen innskutt egenkapital

434 605

434 605

**Sum innskutt egenkapital**

**1 434 605**

**1 434 605**

##### Opptjent egenkapital

Udekket tap

3

5 589 434

4 345 912

**Sum opptjent egenkapital**

**-5 589 434**

**-4 345 912**

**Sum egenkapital**

**-4 154 829**

**-2 911 307**



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	4		
Obligasjonslån	4		
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig konserngjeld	3, 4	1 531 864	1 895 549
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 076 400	1 076 400
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 608 264</b>	<b>2 971 949</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 608 264</b>	<b>2 971 949</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 092 279	561 390
Skyldig offentlige avgifter		802 201	700 848
Annen kortsiktig gjeld		755 781	1 041 553
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 650 260</b>	<b>2 303 791</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 258 525</b>	<b>5 275 740</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 103 696</b>	<b>2 364 433</b>



Organisasjonsnr: 912 877 183  
BOWLERS JESSHEIM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
19.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i  
Bowlers Jessheim AS

Godkjent revisjonsselskap  
Revisornummer 991 096 957 MVA  
Medlem av Den norske Revisorforening

Postadresse: Postboks 1018, 1803 Askim

Besøksadresser:  
Vangsveien 10, 1814 Askim  
Akersgata 41, 0158 Oslo

Tlf: +47 91 800 500

post@revision.no  
www.revision.no

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bowlers Jessheim AS som et underskudd på kr 1 243 521. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 4 som angir at selskapets aksjekapital er tapt. Det er ikke tilstrekkelig eierfinansiering til å dekke udekket tap på kr 5 589 434. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.





#### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

#### *Andre forhold*

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Askim, 12. august 2024  
AS Revision

Kristine Lillo Mørck  
Statsautorisert revisor



## 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."

### Mørck, Kristine Lillo

Statsautorisert revisor

På vegne av: AS Revision

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1194263

IP: 194.19.xxx.xxx

2024-08-13 07:09:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NPZEC-MGJHL-G3WPP-DWMUD-ON4JE-1J6QF

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>



# Årsregnskap 2023 Bowlers Jessheim AS

Penneo Dokumentnøkkel: VWECT-COXNG-U6858-TH5LK-5F6FK-VI2N



## Resultatregnskap

### Bowlers Jessheim AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		14 359 053	14 173 048
Annen driftsinntekt		0	4 956
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 359 053</b>	<b>14 178 004</b>
Varekostnad		4 626 283	4 345 799
Lønnskostnad	1	6 523 376	5 268 287
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	437 400	436 020
Annen driftskostnad		4 000 197	4 001 772
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>15 587 255</b>	<b>14 051 878</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 228 202</b>	<b>126 126</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		118	32
Annen rentekostnad		15 437	91 550
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-15 319</b>	<b>-91 518</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
Skattekostnad på resultat		0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		1 243 521	-34 608
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 243 521</b>	<b>34 608</b>

Pennco Dokumentnøkket: VWECT-COXNG-U6858-TH5LK-5F6FK-VI2N



## Balanse Bowlers Jessheim AS

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	696 317	1 077 750
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>696 317</b>	<b>1 077 750</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>696 317</b>	<b>1 077 750</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		273 655	345 650
<b>Sum varer</b>		<b>273 655</b>	<b>345 650</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		385 394	363 516
Andre kortsiktige fordringer		300 099	242 497
<b>Sum fordringer</b>		<b>685 493</b>	<b>606 012</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		448 231	335 020
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>448 231</b>	<b>335 020</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 407 379</b>	<b>1 286 683</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 103 696</b>	<b>2 364 433</b>

Penneo Dokumentnøkkel: VWECT-COXNG-U6858-TH5LK-SF56FK-VI2N



## Balanse Bowlers Jessheim AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<i><b>Innskutt egenkapital</b></i>			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000
Annen innskutt egenkapital		434 605	434 605
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 434 605</b>	<b>1 434 605</b>
<i><b>Opptjent egenkapital</b></i>			
Udekket tap	3	-5 589 434	-4 345 912
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-5 589 434</b>	<b>-4 345 912</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-4 154 829</b>	<b>-2 911 307</b>
<b>Gjeld</b>			
<i><b>Annen langsiktig gjeld</b></i>			
Langsiktig konserngjeld	3, 4	1 531 864	1 895 549
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 076 400	1 076 400
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 608 264</b>	<b>2 971 949</b>
<i><b>Kortsiktig gjeld</b></i>			
Leverandørgjeld		2 092 279	561 390
Skyldig offentlige avgifter		802 201	700 848
Annen kortsiktig gjeld		755 781	1 041 553
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 650 260</b>	<b>2 303 791</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 258 525</b>	<b>5 275 740</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 103 696</b>	<b>2 364 433</b>

12.08.2024  
Styret i Bowlers Jessheim AS

Turgay Yeser  
styreleder/ daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: VWECT-COXNG-U6858-TH5LK-5F6FK-VI2N



## Regnskapsprinsipper

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

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

### Salgsinntekter

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

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings- og råderett. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

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

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

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til eventuell salgs-/ utrangeringsverdi over driftsmidlenes økonomiske levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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

### Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.



## Skatt

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

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	5 642 565	4 641 520
Arbeidsgiveravgift	814 254	659 875
Pensjonskostnader	79 815	21 903
Andre ytelser	-13 257	-55 010
<b>Sum</b>	<b>6 523 376</b>	<b>5 268 287</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 19 årsverk.

## Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	4 676 421	4 676 421
Tilgang	56 000	56 000
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2023</b>	<b>4 732 421</b>	<b>4 732 421</b>
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12.2023.	4 036 072	4 036 072
<b>Balanseført verdi 31.12.2023.</b>	<b>696 349</b>	<b>696 349</b>
<b>Årets avskrivning, nedskrivning og reversering</b>	<b>437 400</b>	<b>437 400</b>
Økonomisk levetid	5-20 år	

## Note 3 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr -1 243 521 etter skatt, mot et overskudd kr 34 608 i 2022. Selskapets aksjekapital er tapt, og styrets handlingsplikt er inntrådt. Styret er klar over sitt ansvar, og har satt tiltak for å bedre egenkapitalen. Det er derfor foretatt innskudd i form av lån fra eire på kr 1 025 216 og fra søsterselskap på kr 506 648



## Note 4 Langsiktig gjeld

### Gjeld fra selskap i samme konsern

	2023	2022
Trolldrift AS	1 025 216	1 287 751
Jungeltelegraf AS	506 648	607 798
<b>Sum</b>	<b>1 531 864</b>	<b>1 895 549</b>

### Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Lån fra Mango Marina AS	1 076 400	1 076 400
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>1 076 400</b>	<b>1 076 400</b>

Det er tvist relatert til lån fra Mango Marina AS. I følge GRFS forsiktighetshensyn velges det å føre lånet i sin helhet som en forpliktelse i balansen til tvistesaken er løst.



# 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."

## Yeser, Turgay

Styreleder/daglig leder

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1257053

IP: 84.211.xxx.xxx

2024-08-12 15:10:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VWECT-COXNG-U6858-1H5LK-5F6FK-VIIZN

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>