



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 391 441
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAKADAL BILISTSENTER AS
Forretningsadresse: Hadelandsveien 1375
1484 HAKADAL

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: Eva Thorslund Aadland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	18 185 173	15 886 069
Annen driftsinntekt		777 755	748 197
Sum inntekter		18 962 929	16 634 266
Kostnader			
Varekostnad		8 309 666	7 434 322
Lønnskostnad	2	3 995 560	3 613 045
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 756	10 569
Annen driftskostnad		5 508 732	5 388 151
Sum kostnader		17 823 714	16 446 087
Driftsresultat		1 139 215	188 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 936	9 038
Annen finansinntekt		1 312	1 188
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			392
Sum finansinntekter		40 248	10 618
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		480	
Annen rentekostnad		10 000	10 198
Sum finanskostnader		10 480	10 198
Netto finans		29 768	420
Ordinært resultat før skattekostnad		1 168 983	188 599
Skattekostnad på resultat	4	258 242	45 733
Ordinært resultat etter skattekostnad		910 741	142 866
Årsresultat		910 741	142 866
Årsresultat etter minoritetsinteresser		910 741	142 866
Totalresultat		910 741	142 866



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		910 740	
Avsatt til annen egenkapital	5	1	142 866
Sum overføringer og disponeringer		910 741	142 866



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	25 203	34 959
Sum varige driftsmidler		25 203	34 959
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			480
Sum finansielle anleggsmidler			480
Sum anleggsmidler		25 203	35 439
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 7	520 136	514 897
Fordringer			
Kundefordringer	8	390 194	161 248
Andre kortsiktige fordringer	9	191 057	194 574
Sum fordringer		581 251	355 823
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 687 672	2 622 978
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 687 672	2 622 978
Sum omløpsmidler		4 789 059	3 493 697
SUM EIENDELER		4 814 262	3 529 136

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5		
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 166 973	1 166 973
Sum opptjent egenkapital		1 166 973	1 166 973
Sum egenkapital		1 266 973	1 266 973
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 420 532	1 349 037
Betalbar skatt	4	258 242	45 733
Skyldig offentlige avgifter		267 151	241 209
Utbytte		910 740	
Annen kortsiktig gjeld		690 624	626 184
Sum kortsiktig gjeld		3 547 289	2 262 163
Sum gjeld		3 547 289	2 262 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 814 262	3 529 136



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 498167

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 391 441
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAKADAL BILISTSENTER AS
Forretningsadresse: Hadelandsveien 1375
1484 HAKADAL

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: Eva Thorslund Aadland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

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 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, 19.06.2024



Organisasjonsnr: 993 391 441
HAKADAL BILISTSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	18 185 173	15 886 069
Annen driftsinntekt		777 755	748 197
Sum inntekter		18 962 929	16 634 266
Kostnader			
Varekostnad		8 309 666	7 434 322
Lønnskostnad	2	3 995 560	3 613 045
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 756	10 569
Annen driftskostnad		5 508 732	5 388 151
Sum kostnader		17 823 714	16 446 087
Driftsresultat		1 139 215	188 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 936	9 038
Annen finansinntekt		1 312	1 188
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			392
Sum finansinntekter		40 248	10 618
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		480	
Annen rentekostnad		10 000	10 198
Sum finanskostnader		10 480	10 198
Netto finans		29 768	420
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 168 983	188 599
Skattekostnad på resultat	4	258 242	45 733
Ordinært resultat etter skattekostnad		910 741	142 866
Årsresultat		910 741	142 866
Årsresultat etter minoritetsinteresser		910 741	142 866
Totalresultat		910 741	142 866
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		910 740	
Avsatt til annen egenkapital	5	1	142 866



Sum overføringer og
disponeringer

910 741

142 866



Organisasjonsnr: 993 391 441
HAKADAL BILISTSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	3	25 203	34 959
-----------	---	--------	--------

Sum varige driftsmidler		25 203	34 959
--------------------------------	--	---------------	---------------

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler			480
-----------------------------------	--	--	-----

Sum finansielle anleggsmidler			480
--------------------------------------	--	--	------------

Sum anleggsmidler		25 203	35 439
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	6, 7	520 136	514 897
-----------	------	---------	---------

Fordringer

Kundefordringer	8	390 194	161 248
-----------------	---	---------	---------

Andre kortsiktige fordringer	9	191 057	194 574
------------------------------	---	---------	---------

Sum fordringer		581 251	355 823
-----------------------	--	----------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.	10	3 687 672	2 622 978
----	----	-----------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 687 672	2 622 978
--	--	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		4 789 059	3 493 697
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		4 814 262	3 529 136
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	100 000	100 000
--------------	---	---------	---------

Overkurs	5		
----------	---	--	--

Annen innskutt egenkapital	5		
----------------------------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
---------------------------------	--	----------------	----------------



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 166 973	1 166 973
Sum opptjent egenkapital		1 166 973	1 166 973
Sum egenkapital		1 266 973	1 266 973
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 420 532	1 349 037
Betalbar skatt	4	258 242	45 733
Skyldig offentlige avgifter		267 151	241 209
Utbytte		910 740	
Annen kortsiktig gjeld		690 624	626 184
Sum kortsiktig gjeld		3 547 289	2 262 163
Sum gjeld		3 547 289	2 262 163
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 814 262	3 529 136



Organisasjonsnr: 993 391 441
HAKADAL BILISTSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 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 HAKADAL BILISTSENTER AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for HAKADAL BILISTSENTER AS som 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 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 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 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anja Maan
statsautorisert revisor

Penneo document key: QB/QH-ZHY54-0N8PI-SGZ8U-V8HEA-4Z0TX



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."

Maan, Anja

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-370042

IP: 141.195.xxx.xxx

2024-05-16 18:39:05 UTC



Penneo DokumentID: QBUCJ-ZHYS4-ON8PH-SGZ8U-V8HEA-4Z0TX

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

HAKADAL BILISTSENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	18 185 173	15 886 069
Annen driftsinntekt		777 755	748 197
Sum driftsinntekter		18 962 929	16 634 266
Varekostnad		8 309 666	7 434 322
Lønnskostnad	2	3 995 560	3 613 045
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 756	10 569
Annen driftskostnad		5 508 732	5 388 151
Sum driftskostnader		17 823 714	16 446 087
Driftsresultat		1 139 215	188 179
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		38 936	9 038
Annen finansinntekt		1 312	1 188
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	392
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		480	0
Annen rentekostnad		10 000	10 198
Resultat av finansposter		29 768	420
Resultat før skattekostnad		1 168 983	188 599
Skattekostnad på resultat	4	258 242	45 733
Resultat		910 741	142 866
Årsresultat		910 741	142 866
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		910 740	0
Avsatt til annen egenkapital	5	1	142 866
Sum overføringer		910 741	142 866



BALANSE

HAKADAL BILISTSENTER AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	25 203	34 959
Sum varige driftsmidler		25 203	34 959
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		0	480
Sum finansielle anleggsmidler		0	480
Sum anleggsmidler		25 203	35 439
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7	520 136	514 897
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	390 194	161 248
Andre kortsiktige fordringer	9	191 057	194 574
Sum fordringer		581 251	355 823
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 687 672	2 622 978
Sum omløpsmidler		4 789 059	3 493 697
Sum eiendeler		4 814 262	3 529 136



BALANSE

HAKADAL BILISTSENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	1 166 973	1 166 973
Sum opptjent egenkapital		1 166 973	1 166 973
Sum egenkapital		1 266 973	1 266 973
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 420 532	1 349 037
Betalbar skatt	4	258 242	45 733
Skyldig offentlige avgifter		267 151	241 209
Utbytte		910 740	0
Annen kortsiktig gjeld		690 624	626 184
Sum kortsiktig gjeld		3 547 289	2 262 163
Sum gjeld		3 547 289	2 262 163
Sum egenkapital og gjeld		4 814 262	3 529 136

Hakadal, 15.05.2024
Styret i Hakadal Bilistsenter AS

Eva Thorslund Aadland
styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

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.

Markedsbaserte aksjer og verdipapirer er vurdert til virkelig verdi etter rskl. §5-8.

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.

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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	2023	2022
Lønninger	3 382 872	3 072 556
Arbeidsgiveravgift	479 530	444 828
Pensjonskostnader	70 301	50 992
Andre ytelser	62 856	44 670
Sum	3 995 560	3 613 045

Gjennomsnittlig antall årsverk: 8

Daglig leder har lån til selskapet på kr 25 344. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 3 Anleggsmidler

SPESIFIKASJON VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	524 036	524 036
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	524 036	524 036
Akk. av- og nedskr. 01.01.2023	489 077	489 077
Årets ordinære avskrivninger	9 756	9 756
Årets nedskrivninger	0	0
Akkumulerte avskr. 31.12.2023	498 833	498 833
Balanseført verdi pr. 31.12.2023	25 203	25 203
Årets avskrivninger	9 756	
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan:	Lineær	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	258 242	45 733
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	258 242	45 733
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 168 983	188 599
Permanente forskjeller	8 486	25 451
Endring i midlertidige forskjeller	-3 639	-6 173
Skattepliktig inntekt	1 173 829	207 877
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	258 242	45 733
Sum betalbar skatt i balansen	258 242	45 733

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-28 375	-32 013	-3 638
Sum	-28 375	-32 014	-3 639
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	28 375	32 014	3 639
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	100 000	1 166 973	1 266 973
Årets resultat		910 741	910 741
Utbytte		-910 740	-910 740
Pr 31.12.2023	100 000	1 166 973	1 266 973

Note 6 Varer

	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	520 136	514 897
Sum	520 136	514 897

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



Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pålydende pantsettelse		
DNB Nor Bank ASA	500 000	500 000
Sum	500 000	500 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Varelager	520 136	514 897
Sum	520 136	514 897

Note 8 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	390 194	161 248
Avsetning til tap	0	0
Sum	390 194	161 248

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

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

	2023	2022
Andre kortsiktige fordringer	191 057	194 574
Sum	191 057	194 574

Note 10 Bankinnskudd

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