



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 397 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GALLERI SOS AS
Forretningsadresse: Petter Dass gate 1
8656 MOSJØEN

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: Stig Ove Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 648 773	1 960 606
Annen driftsinntekt		-22 851	2 760
Sum inntekter		1 625 922	1 963 366
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-35 853	0
Varekostnad		465 268	638 929
Lønnskostnad	1, 2	1 022 323	946 950
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 630	2 340
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		467 255	401 225
Sum kostnader		1 925 623	1 989 444
Driftsresultat		-299 702	-26 078
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	2
Sum finansinntekter		0	2
Annen rentekostnad		25 842	9 148
Annen finanskostnad		2 484	0
Sum finanskostnader		28 326	9 148
Netto finans		-28 326	-9 146
Ordinært resultat før skattekostnad		-328 027	-35 224
Skattekostnad	4, 5	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-328 027	-35 224
Årsresultat		-328 027	-35 224
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-328 027	-35 224



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-328 027	-35 224



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	6 630
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	0
Sum varige driftsmidler		0	6 630
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	6 630
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		555 487	519 635
Sum varer		555 487	519 635
Fordringer			
Kundefordringer		30 937	42 886
Andre kortsiktige fordringer	7	3 539	16 086
Konsernfordringer	6	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	678 942	0
Sum annen langsiktig gjeld		678 942	0
Sum langsiktig gjeld		678 942	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 237	40 290
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		66 060	90 284
Kortsiktig konserngjeld	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		169 845	735 471
Sum kortsiktig gjeld		309 142	866 045
Sum gjeld		988 084	866 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		824 199	1 030 187



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 585249

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 397 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GALLERI SOS AS
Forretningsadresse: Petter Dass gate 1
8656 MOSJØEN

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: Stig Ove Sivertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 08.07.2023

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: 817 397 352
GALLERI SOS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 648 773	1 960 606
Annen driftsinntekt		-22 851	2 760
Sum inntekter		1 625 922	1 963 366
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-35 853	0
Varekostnad		465 268	638 929
Lønnskostnad	1, 2	1 022 323	946 950
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 630	2 340
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		467 255	401 225
Sum kostnader		1 925 623	1 989 444
Driftsresultat		-299 702	-26 078
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	2
Sum finansinntekter		0	2
Annen rentekostnad		25 842	9 148
Annen finanskostnad		2 484	0
Sum finanskostnader		28 326	9 148
Netto finans		-28 326	-9 146
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	-328 027	-35 224
Ordinært resultat etter skattekostnad		-328 027	-35 224
Årsresultat		-328 027	-35 224
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-328 027	-35 224
Sum overføringer og disponeringer		-328 027	-35 224



Organisasjonsnr: 817 397 352
GALLERI SOS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	6 630
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	0
Sum varige driftsmidler		0	6 630
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6	0	0
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	6 630
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		555 487	519 635
Sum varer		555 487	519 635
Fordringer			
Kundefordringer		30 937	42 886
Andre kortsiktige fordringer	7	3 539	16 086
Konsernfordringer	6	0	0



Sum fordringer		34 476	58 972
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		234 236	444 951
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		234 236	444 951
Sum omløpsmidler		824 199	1 023 558
SUM EIENDELER		824 199	1 030 188
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	30 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital	9	0	0
Beholdning av egne aksjer	8, 9	0	0
Overkurs	9	256 580	256 580
Annen innskutt egenkapital	9	0	0
Sum innskutt egenkapital		286 580	286 580
Opptjent egenkapital			
Fond	9	0	0
Annen egenkapital	9	0	0
Udekket tap	9	450 465	122 438
Sum opptjent egenkapital		-450 465	-122 438
Sum egenkapital		-163 885	164 142
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	678 942	0
Sum annen langsiktig gjeld		678 942	0
Sum langsiktig gjeld		678 942	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 237	40 290
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		66 060	90 284
Kortsiktig konserngjeld	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		169 845	735 471



Sum kortsiktig gjeld	309 142	866 045
Sum gjeld	988 084	866 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	824 199	1 030 187



Organisasjonsnr: 817 397 352
GALLERI SOS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	895232.00	844140.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49176.00	45631.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77916.00	57179.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1022324.00	946950.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	109559.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	109559.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	109559.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6630.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	678942.00	0.00

Kortsiktig gjeld

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

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter



Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



GALLERI SOS AS
817 397 352

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 648 773	1 960 606
Annen driftsinntekt		-22 851	2 760
Sum driftsinntekter		1 625 921	1 963 366
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		35 853	0
Varekostnad		-465 268	-638 929
Lønnskostnad	1, 2	-1 022 323	-946 950
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-6 630	-2 340
Annen driftskostnad		-467 255	-401 225
Sum driftskostnader		-1 925 623	-1 989 444
Driftsresultat		-299 702	-26 078
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	2
Sum finansinntekter		0	2
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-25 842	-9 148
Annen finanskostnad		-2 484	0
Sum finanskostnader		-28 326	-9 148
Netto finans		-28 326	-9 146
Resultat før skattekostnad		-328 027	-35 224
Årsresultat		-328 027	-35 224
Overføringer			
Udekket tap		-328 027	-35 224
Sum overføringer		-328 027	-35 224



GALLERI SOS AS
817 397 352

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	6 630
Sum varige driftsmidler		0	6 630
Sum anleggsmidler		0	6 630
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		555 487	519 635
Sum varer		555 487	519 635
Fordringer			
Kundefordringer		30 937	42 886
Andre kortsiktige fordringer	7	3 539	16 086
Sum fordringer		34 476	58 972
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		234 236	444 951
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		234 236	444 951
Sum omløpsmidler		824 199	1 023 558
SUM EIENDELER		824 199	1 030 188



GALLERI SOS AS
817 397 352

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	30 000	30 000
Overkurs	9	256 580	256 580
Sum innskutt egenkapital		286 580	286 580
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-450 465	-122 438
Sum opptjent egenkapital		-450 465	-122 438
Sum egenkapital		-163 885	164 142
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	678 942	0
Sum annen langsiktig gjeld		678 942	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 237	40 290
Skyldige offentlige avgifter		66 060	90 284
Annen kortsiktig gjeld		169 845	735 471
Sum kortsiktig gjeld		309 142	866 045
Sum gjeld		988 084	866 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		824 199	1 030 187

Mosjøen, 26.06.2023

Stig Ove Sivertsen
styrets leder

Marit Sivertsen
styremedlem / daglig leder

Henrik Sivertsen
styremedlem

Petter Sivertsen
styremedlem



GALLERI SOS AS
817 397 352

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har 0,6 ansatte i løpet av regnskapsåret.



GALLERI SOS AS
817 397 352

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	895 232	844 140
Arbeidsgiveravgift	49 176	45 631
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	77 916	57 179
Sum	1 022 324	946 950

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	109 559
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	109 559
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-109 559
Balanseført verdi per 31.12.	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	6 630

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	18 698
Skattekostnad	0	18 698
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-328 027	33 543
+/- Endring i midlertidige forskjeller	2 572	51 448
Skattepliktig inntekt	-325 455	84 991
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	18 698
Sum betalbar skatt i balansen	0	18 698

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-13 659	-16 231	2 572
Fremførbart underskudd	-97 973	-423 428	325 455
Netto forskjeller	-111 632	-439 659	328 027
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	111 632	439 659	-328 027
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	0	0	0



GALLERI SOS AS
817 397 352

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	678 942	0

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 8 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	30	1 000	30 000


Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SIVERTSEN STIG OVE	15	50	Ord. aksjer
SIVERTSEN MARIT	15	50	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	30	100	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	256 580	-122 438	164 142
Årsresultat	0	0	-328 027	-328 027
Egenkapital 31.12.2022	30 000	256 580	-450 465	-163 885



 BankID Signing
Marit Sivertsen
2023-06-26

 BankID Signing
Stig Ove Sivertsen
2023-06-28

Årsregnskap for
GALLERI SOS AS

817 397 352

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



GALLERI SOS AS
817 397 352



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 648 773	1 960 606
Annen driftsinntekt		-22 851	2 760
Sum driftsinntekter		1 625 921	1 963 366
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		35 853	0
Varekostnad		-465 268	-638 929
Lønnskostnad	1, 2	-1 022 323	-946 950
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-6 630	-2 340
Annen driftskostnad		-467 255	-401 225
Sum driftskostnader		-1 925 623	-1 989 444
Driftsresultat		-299 702	-26 078
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	2
Sum finansinntekter		0	2
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-25 842	-9 148
Annen finanskostnad		-2 484	0
Sum finanskostnader		-28 326	-9 148
Netto finans		-28 326	-9 146
Resultat før skattekostnad		-328 027	-35 224
Årsresultat		-328 027	-35 224
Overføringer			
Udekket tap		-328 027	-35 224
Sum overføringer		-328 027	-35 224



GALLERI SOS AS
817 397 352



Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	6 630
Sum varige driftsmidler		0	6 630
Sum anleggsmidler		0	6 630
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		555 487	519 635
Sum varer		555 487	519 635
Fordringer			
Kundefordringer		30 937	42 886
Andre kortsiktige fordringer	7	3 539	16 086
Sum fordringer		34 476	58 972
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		234 236	444 951
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		234 236	444 951
Sum omløpsmidler		824 199	1 023 558
SUM EIENDELER		824 199	1 030 188



GALLERI SOS AS
817 397 352



Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	30 000	30 000
Overkurs	9	256 580	256 580
Sum innskutt egenkapital		286 580	286 580
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-450 465	-122 438
Sum opptjent egenkapital		-450 465	-122 438
Sum egenkapital		-163 885	164 142
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	678 942	0
Sum annen langsiktig gjeld		678 942	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 237	40 290
Skyldige offentlige avgifter		66 060	90 284
Annen kortsiktig gjeld		169 845	735 471
Sum kortsiktig gjeld		309 142	866 045
Sum gjeld		988 084	866 045
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		824 199	1 030 187

Mosjøen, 26.06.2023

Stig Ove Sivertsen
styrets leder

Marit Sivertsen
styremedlem / daglig leder

Henrik Sivertsen
styremedlem

Petter Sivertsen
styremedlem



GALLERI SOS AS
817 397 352



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har 0,6 ansatte i løpet av regnskapsåret.



GALLERI SOS AS
817 397 352



Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	895 232	844 140
Arbeidsgiveravgift	49 176	45 631
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	77 916	57 179
Sum	1 022 324	946 950

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	109 559
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	109 559
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-109 559
Balanseført verdi per 31.12.	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	6 630

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	18 698
Skattekostnad	0	18 698
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-328 027	33 543
+/- Endring i midlertidige forskjeller	2 572	51 448
Skattepliktig inntekt	-325 455	84 991
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	18 698
Sum betalbar skatt i balansen	0	18 698

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-13 659	-16 231	2 572
Fremførbart underskudd	-97 973	-423 428	325 455
Netto forskjeller	-111 632	-439 659	328 027
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	111 632	439 659	-328 027
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2022 basert på 22 %	0	0	0



GALLERI SOS AS
817 397 352



Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	678 942	0

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 8 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	30	1 000	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
SIVERTSEN STIG OVE	15	50	Ord. aksjer
SIVERTSEN MARIT	15	50	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	30	100	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	256 580	-122 438	164 142
Årsresultat	0	0	-328 027	-328 027
Egenkapital 31.12.2022	30 000	256 580	-450 465	-163 885