



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 178 755
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARBOSGATE KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Arbos gate 2A
0368 OSLO

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: Ali Hassan Hussain
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

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, 13.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 896 898	19 196 453
Annen driftsinntekt		26 413	51 532
Sum inntekter		20 923 311	19 247 984
Kostnader			
Varekostnad		13 953 249	12 555 618
Lønnskostnad	1	3 863 905	4 000 772
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		209 522	241 843
Annen driftskostnad		2 189 971	2 504 227
Sum kostnader		20 216 647	19 302 459
Driftsresultat		706 664	-54 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			93
Sum finansinntekter			93
Annen rentekostnad			2 036
Annen finanskostnad		155 475	57 113
Sum finanskostnader		155 475	59 149
Netto finans		-155 475	-59 056
Ordinært resultat før skattekostnad		551 189	-113 531
Skattekostnad på resultat		241	
Ordinært resultat etter skattekostnad		550 948	-113 531
Årsresultat		550 948	-113 531
Årsresultat etter minoritetsinteresser		550 948	-113 531
Totalresultat		550 948	-113 531
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap		391 147	-113 531
Avsatt til annen egenkapital		159 801	
Sum overføringer og disponeringer		550 948	-113 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		85 928	
Skip og flytende installasjoner		251 061	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		616 014	959 525
Sum varige driftsmidler		953 003	959 525
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		16 000	234 000
Sum finansielle anleggsmidler		16 000	234 000
Sum anleggsmidler		969 003	1 193 525
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		751 528	613 316
Fordringer			
Kundefordringer		-22 513	14 976
Andre kortsiktige fordringer		509 572	411 776
Krav på innbetaling av selskapskapital			-10 871
Sum fordringer		487 059	415 881
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		441 131	162 615
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		441 131	162 615
Sum omløpsmidler		1 679 718	1 191 812
SUM EIENDELER		2 648 722	2 385 338

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		159 801	
Udekket tap			391 147
Sum opptjent egenkapital		159 801	-391 147
Sum egenkapital		189 801	-361 147
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		241	
Sum avsetninger for forpliktelser		241	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		98 549	141 344
Sum annen langsiktig gjeld		98 549	141 344
Sum langsiktig gjeld		98 790	141 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 606 280	1 284 285
Skyldig offentlige avgifter		209 866	258 946
Annen kortsiktig gjeld		543 984	1 061 909
Sum kortsiktig gjeld		2 360 130	2 605 140
Sum gjeld		2 458 921	2 746 484
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 648 722	2 385 338



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 746561

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 178 755
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARBOSGATE KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Arbos gate 2A
0368 OSLO

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: Ali Hassan Hussain
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2024

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, 16.09.2024



Organisasjonsnr: 922 178 755
ARBOSGATE KOLONIAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 896 898	19 196 453
Annen driftsinntekt		26 413	51 532
Sum inntekter		20 923 311	19 247 984
Kostnader			
Varekostnad		13 953 249	12 555 618
Lønnskostnad	1	3 863 905	4 000 772
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		209 522	241 843
Annen driftskostnad		2 189 971	2 504 227
Sum kostnader		20 216 647	19 302 459
Driftsresultat		706 664	-54 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			93
Sum finansinntekter			93
Annen rentekostnad			2 036
Annen finanskostnad		155 475	57 113
Sum finanskostnader		155 475	59 149
Netto finans		-155 475	-59 056
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat		551 189	-113 531
Skattekostnad på resultat		241	
Ordinært resultat etter skattekostnad		550 948	-113 531
Årsresultat		550 948	-113 531
Årsresultat etter minoritetsinteresser		550 948	-113 531
Totalresultat		550 948	-113 531
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		391 147	-113 531
Avsatt til annen egenkapital		159 801	
Sum overføringer og disponeringer		550 948	-113 531



Organisasjonsnr: 922 178 755
ARBOSGATE KOLONIAL AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg		85 928	
Skip og flytende installasjoner		251 061	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		616 014	959 525
Sum varige driftsmidler		953 003	959 525

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer		16 000	234 000
Sum finansielle anleggsmidler		16 000	234 000

Sum anleggsmidler		969 003	1 193 525
--------------------------	--	----------------	------------------

Omløpsmidler

Varer			
Sum varer		751 528	613 316

Fordringer

Kundefordringer		-22 513	14 976
Andre kortsiktige fordringer		509 572	411 776
Krav på innbetaling av selskapskapital			-10 871
Sum fordringer		487 059	415 881

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		441 131	162 615
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		441 131	162 615

Sum omløpsmidler		1 679 718	1 191 812
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		2 648 722	2 385 338
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital Innskutt egenkapital



Aksjekapital	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	159 801	
Udekket tap		391 147
Sum opptjent egenkapital	159 801	-391 147
Sum egenkapital	189 801	-361 147
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	241	
Sum avsetninger for forpliktelseser	241	
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	98 549	141 344
Sum annen langsiktig gjeld	98 549	141 344
Sum langsiktig gjeld	98 790	141 344
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 606 280	1 284 285
Skyldig offentlige avgifter	209 866	258 946
Annen kortsiktig gjeld	543 984	1 061 909
Sum kortsiktig gjeld	2 360 130	2 605 140
Sum gjeld	2 458 921	2 746 484
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 648 722	2 385 338



Organisasjonsnr: 922 178 755
ARBOSGATE KOLONIAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Til generalforsamlingen i Arbosgate Kolonial AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Arbosgate Kolonial AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 550 948. 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 rettviseende 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 regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 avvirket.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Skjærhalden, 11.09.2024

Revisordamene AS

Liv Aleksandersen
Statsautorisert revisor

Edveien 108
1680 Skjærhalden
E-post: liv@revisordamene.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 90 12 63 09

Org.nr./revisornr.:
930 698 423



Årsregnskap 2023

Arbosgate Kolonial AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 922 178 755



RESULTATREGNSKAP

ARBOSGATE KOLONIAL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		20 896 898	19 196 453
Annen driftsinntekt		26 413	51 532
Sum driftsinntekter		20 923 311	19 247 984
Varekostnad		13 953 249	12 555 618
Lønnskostnad	1	3 863 905	4 000 772
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		209 522	241 843
Annen driftskostnad		2 189 971	2 504 227
Sum driftskostnader		20 216 647	19 302 459
Driftsresultat		706 664	-54 475
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	93
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	2 036
Annen finanskostnad		155 475	57 113
Resultat av finansposter		-155 475	-59 056
Resultat før skattekostnad		551 189	-113 531
Skattekostnad på resultat		241	0
Årsresultat		550 948	-113 531
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		391 147	-113 531
Avsatt til annen egenkapital		159 801	0
Sum overføringer		550 948	-113 531



BALANSE

ARBOSGATE KOLONIAL AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg		85 928	0
Skip og flytende installasjoner		251 061	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		616 014	959 525
Sum varige driftsmidler		953 003	959 525
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		16 000	234 000
Sum finansielle anleggsmidler		16 000	234 000
Sum anleggsmidler		969 003	1 193 525
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		751 528	613 316
FORDRINGER			
Kundefordringer		-22 513	14 976
Andre kortsiktige fordringer		509 572	411 776
Krav på innbetaling av aksjekapital		0	-10 871
Sum fordringer		487 059	415 881
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		441 131	162 615
Sum omløpsmidler		1 679 718	1 191 812
Sum eiendeler		2 648 722	2 385 338



BALANSE

ARBOSGATE KOLONIAL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		159 801	0
Udekket tap		0	-391 147
Sum opptjent egenkapital		159 801	-391 147
Sum egenkapital		189 801	-361 147
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt		241	0
Sum avsetning for forpliktelser		241	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		98 549	141 344
Sum annen langsiktig gjeld		98 549	141 344
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 606 280	1 284 285
Skyldig offentlige avgifter		209 866	258 946
Annen kortsiktig gjeld		543 984	1 061 909
Sum kortsiktig gjeld		2 360 130	2 605 140
Sum gjeld		2 458 921	2 746 484
Sum egenkapital og gjeld		2 648 722	2 385 338

Oslo, 31.07.2024
Styret i Arbosgate Kolonial AS

Ali Hassan Hussain
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

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

FORDRINGER

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

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	3 317 472	3 413 053
Arbeidsgiveravgift	474 520	491 593
Andre ytelser	71 912	96 126
Sum	3 863 905	4 000 772

Selskapet har i 2023 sysselsatt 7 årsverk.



Klient Arbogate Kolonial AS
Fødsels-/org.nr 922 178 755

Skattemelding 2023

Oppsummering

Navn	Beskrivelse	Verdi
Skattemelding		
Næringsinntekt		485 892
Årets anvendelse av fremførbart underskudd		485 892
Konsernbidrag		
Sum samlet mottatt konsernbidrag/ avgitt konsernbidrag (netto)		0
Underskudd til fremføring		
Underskudd til fremføring per 01.01		518 704
Årets anvendelse av fremførbart underskudd		485 892
Næringsspesifikasjon		
Resultat og balanse		
Årsresultat		550 948
Eiendeler		2 648 722
Gjeld og egenkapital		2 648 722
Beregnet næringsinntekt		
Årsresultat		550 948
Skattemessig resultat		485 892



Skattemelding

Navn	Beskrivelse	Verdi
Opplysning om skattesubjekt		
Er selskapet børsnotert eller heleid av et børsnotert selskap?	Nei	
Har selskapet mottatt eller overført skattefrie eiendeler eller forpliktelser?	Nei	
Har foretaket virksomhet med fast driftssted/ filial i utlandet?	Nei	
Skal selskapet rapportere opplysninger om ytelser mellom selskap og personlig aksjonær, deltaker eller nærstående til denne	Ja	
Er omfattet av finansskatt på lønn og overskudd	Nei	
Eierskap		
Har selskapet blitt del av et konsern i løpet av inntektsåret?	Nei	
Er fullt avviklet i inntektsåret	Nei	
Inntekt og underskudd		
Underskudd til fremføring		
Fremført underskudd fra tidligere år		518 704
Årets anvendelse av fremført underskudd fra tidligere år		485 892
Fremførbart underskudd i inntekt		32 812
Rest opphådd underhåndsakord og gjeldsettergivelse		0
Inntekt og underskudd		
Næringsinntekt		485 892
Samlet inntekt		0
Formue og gjeld		
Formuesobjekt		
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Driftsløsøre mv	893 307
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Varebeholdning	751 528
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Innskudd i innen- og utenlandske banker	400 858
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Kontanter	40 273
Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	Fordringer	503 059
Samlet verdi før eventuell verdsettingsrabatt		2 589 025
Samlet gjeld		2 615 492
Annen gjeld		2 615 492



Næringsspesifikasjon

Navn	Beskrivelse	Verdi
Virksomhet		
Regnskapsplikttype	Full regnskapsplikt	
Regnskapsperiode	01.01.2023 - 31.12.2023	
Virksomhetstype	Øvrig selskap	
Regeltype for årsregnskap	Regnskapslovens regler for små foretak	
Kontaktperson		
Navn	Ali Hassan Hussain	
E-post	joker.arbosgate@joker.no	

RESULTAT

Driftsinntekt

Salgsinntekt		
3000 Salg og uttak med mva-plikt		20 896 898
Annen driftsinntekt		
3500 Endring uopptjent inntekt		26 375
3900 Andre driftsinntekter		38
Sum driftsinntekt		20 923 311

Driftskostnad

Varekostnad		
4005 Varekostnader inklusiv endring i beholdningen		13 953 249
Lønnskostnad		
5000 Lønn og feriepenger med mer		3 317 472
5400 Arbeidsgiveravgift		474 520
5900 Andre personalkostnader		71 912
Annen driftskostnad		
6000 Avskrivning på varige driftsmidler		209 522
6100 Frakt- og transportkostnader ved salg		5 213
6300 Leie av lokaler		1 234 261
6395 Renovasjon, vann, avløp, renhold med mer		37 695
6500 Verktøy, inventar med mer som skal kostnadsføres direkte		120 355
6695 Reparasjoner og vedlikehold av utstyr med mer		26 607
6700 Regnskapstjenester, rådgivning med mer		430 071
6995 Kontorrekvisita, elektronisk kommunikasjon, porto med mer		93 219
7020 Vedlikehold		10 942
7040 Forsikring og avgifter		9 869
7165 Reise- og diettkostnader, uten opplysningsplikt		2 733
7330 Salgs- og reklamekostnader		265 730
7500 Forsikringspremier		-171 646
7700 Andre kostnader		189 921
7830 Tap på fordringer		-65 000
Sum driftskostnad		20 216 647
Finanskostnad		
8160 Tap ved kursendring på valuta		155 475
Sum finanskostnad		155 475
Skattekostnad		
8321 Økning i utsatt skatt/nedgang i utsatt skattefordel på ordinært resultat		241
Sum skattekostnad		241
Årsresultat		550 948

BALANSE

Maestro Årsoppgjør	Arbosgate Kolonial AS	Side 3
--------------------	-----------------------	--------



Navn	Beskrivelse	Verdi		
Anleggsmidler				
Balanseverdi for anleggsmidler				
1205	Personbiler, maskiner, inventar			
1221	Skip, rigger mv.	251 061		
1238	Vare- og lastebiler, busser mv.	616 014		
1239	Varebiler med nullutslipp	85 928		
1390	Andre langsiktige fordringer	16 000		
	Sum balanseverdi for anleggsmidler	969 003		
Omløpsmidler				
Balanseverdi for omløpsmidler				
1400	Varelager	751 528		
1500	Kundefordringer	-23 046		
1570	Andre kortsiktige krav/fordringer	510 105		
1900	Kontanter	40 273		
1920	Bankinnskudd	400 858		
	Sum balanseverdi for omløpsmidler	1 679 718		
	Sum balanseverdi for eiendeler	2 648 722		
Gjeld og egenkapital				
Egenkapital				
2000	Aksjekapital/Egenkapital andre foretak	30 000		
2050	Positiv egenkapital	159 801		
	Sum egenkapital	189 801		
Langsiktig gjeld				
2120	Utsatt skatt	241		
2220	Langsiktig gjeld til banker og andre kredittinstitusjoner	98 549		
	Sum langsiktig gjeld	98 790		
Kortsiktig gjeld				
2400	Gjeld til leverandører	1 606 280		
2600	Skattetrekk og andre trekk	76 490		
2740	Skyldig merverdiavgift	44 090		
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	89 286		
2910	Gjeld til ansatte og personlige eiere	-48 141		
2949	Skyldig lønn og feriepenger med mer	651 080		
2950	Skyldige gjeldsrenter	-156 812		
2990	Annen kortsiktig gjeld	97 858		
	Sum kortsiktig gjeld	2 360 130		
	Sum balanseverdi for gjeld og egenkapital	2 648 722		
Forskjell mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi				
Permanente forskjeller				
0620	Positiv skattekostnad	241		
Midlertidige forskjeller				
Navn og beskrivelse	RM	SM	RM i fjor	SM i fjor
101 Driftsmidler (materielle og immaterielle) og goodwill	953 003	893 307	959 525	900 126
110 Langsiktige fordringer i utenlandsk valuta	16 000	16 000	16 000	16 000
130 Varebeholdning	751 528	751 528	613 316	613 316
140 Kundefordringer	-23 046	2 745	14 976	105 767
141 Andre fordringer (også langsiktige)	510 105	510 105	645 777	645 777
Beregnet næringsinntekt				
Maestro Årsoppgjør	Arbosgate Kolonial AS			Side 4



Navn og beskrivelse	RM	SM	RM i fjor	SM i fjor
---------------------	----	----	-----------	-----------

Fordelt beregnet næringsinntekt for upersonlig skattepliktig

Navn	Beskrivelse	Verdi
Kommune	Oslo	
Fordelt skattemessig resultat		485 892
Fordelt skattemessig resultat etter korleksjon		485 892
Skattemessig resultat		485 892

Spesifikasjon av anleggsmiddel

Saldoavskrevet anleggsmiddel

Objektidentifikator	3	
Saldogruppe	Saldogruppe c (vare-, lastebiler, busser med mer)	
Prosentst	24 %	
Inngående verdi 1. januar		127 018
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		127 018
Saldoavskrivning		30 484
Utgående verdi 31. desember		96 534
Eier du fortsatt fysiske driftsmidler i denne saldogruppen?	Ja	

Saldoavskrevet anleggsmiddel

Objektidentifikator	1	
Saldogruppe	Saldogruppe d (maskiner, personbiler, inventar)	
Prosentst	20 %	
Inngående verdi 1. januar		472 812
Anskaffelsessum		214 000
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		686 812
Saldoavskrivning		137 362
Utgående verdi 31. desember		549 450
Eier du fortsatt fysiske driftsmidler i denne saldogruppen?	Ja	

Saldoavskrevet anleggsmiddel

Objektidentifikator	2	
Saldogruppe	Saldogruppe a (kontormaskiner)	
Prosentst	30 %	
Inngående verdi 1. januar		24 264
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		24 264
Saldoavskrivning		7 279
Utgående verdi 31. desember		16 985
Eier du fortsatt fysiske driftsmidler i denne saldogruppen?	Ja	

Lineært avskrevet anleggsmiddel

Kjennemerke for driftsmiddelet	1	
Beskrivelse	Biutikk inventar	
Forventet total levetid i antall måneder	120 måneder	
Dato for anskaffelse	02.01.2019	
Inngående verdi 1. januar		177 459
Anskaffelseskostnad for driftsmiddel		238 315
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		177 459
Lineær avskrivning		23 832
Utgående verdi 31. desember		153 628

Lineært avskrevet anleggsmiddel

Kjennemerke for driftsmiddelet	2	
Beskrivelse	Butikk inventar	
Forventet total levetid i antall måneder	120 måneder	
Dato for anskaffelse	02.01.2020	
Inngående verdi 1. januar		63 355
Anskaffelseskostnad for driftsmiddel		80 286
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		63 355

Maestro Årsoppgjør Arbosgate Kolonial AS Side 5



Navn	Beskrivelse	Verdi
Lineær avskrivning		8 029
Utgående verdi 31. desember		55 326
Lineært avskrevet anleggsmiddel		
Kjennemerke for driftsmiddelet	3	
Beskrivelse	Butikkinventar	
Forventet total levetid i antall måneder	120 måneder	
Dato for anskaffelse	02.01.2021	
Inngående verdi 1. januar		24 218
Anskaffelseskostnad for driftsmiddel		28 329
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring		24 218
Lineær avskrivning		2 833
Utgående verdi 31. desember		21 385
Spesifikasjon ved beregning av rentefradragsramme		
Tillegg for skattemessig avskrivning		209 819
Spesifikasjon av omløpsmiddel		
Spesifikasjon av skattemessig verdi på fordring		
Kundefordring og ikke fakturert driftsinntekt		2 745
Konstatert tap på kundefordringer forrige inntektsår		12 968
Skattemessig verdi av kundefordringer		2 745
Annen fordring		510 105
Sum skattemessig verdi på fordring		512 850
Spesifikasjon av varelager		
Verditype	Regnskapsmessig verdi	
Vare innkjøpt for videresalg		751 528
Sum verdi av varelager		751 528
Spesifikasjon av varelager		
Verditype	Skattemessig verdi	
Vare innkjøpt for videresalg		751 528
Sum verdi av varelager		751 528
Egenkapitalavstemming		
Egenkapital pr 31.12. i fjor		-361 147
Egenkapitalendring		
Årets overskudd		550 948
Sum tillegg til inngående egenkapital		550 948
Egenkapital pr 31.12.		189 801
Andre forhold		
Lønns- og pensjonskostnader		
Lønns og pensjonskostnad		
Kontonummer	5000	
Kontonavn	Lønn til ansatte	
Kostnadsført og registrert lønnsopplysningspliktig ytelse		2 904 096
Arbeidsgiveravgiftspliktig ytelse		2 904 096
Samlede opplysningspliktige ytelser		2 904 096
Lønns og pensjonskostnad		
Kontonummer	5001	
Kontonavn	Overtid	
Kostnadsført og registrert lønnsopplysningspliktig ytelse		106 315
Arbeidsgiveravgiftspliktig ytelse		106 315
Samlede opplysningspliktige ytelser		106 315
Lønns og pensjonskostnad		
Maestro Årsoppgjør	Arbosgate Kolonial AS	Side 6



Navn	Beskrivelse	Verdi
Kontonummer	5020	
Kontonavn	Feriepenger	
Kostnadsført og registrert lønnsopplysningspliktig ytelse		307 062
Tillegg for kostnadsført lønn med mer tidligere år, som er utbetalt forrige år		187 514
Fradrag for påløpt, ikke forfalt lønn med mer, forrige år som ikke er innrapportert		279 957
Arbeidsgiveravgiftspliktig ytelse		214 619
Samlede opplysningspliktige ytelser		214 619
Lønns og pensjonskostnad		
Kontonummer	5944	
Kontonavn	Tjenestepensjon (innskuddsplan)	
Kostnadsført og registrert lønnsopplysningspliktig ytelse		47 916
Arbeidsgiveravgiftspliktig ytelse		47 916
Samlede opplysningspliktige ytelser		47 916
Samlede opplysningspliktige ytelser		3 272 945
Samlede arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser		3 272 945



Saldobalanse

Klient Arbosgate Kolonial AS
Fødsels-/org.nr 922 178 755

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
1220	Bygningsmessig innredning	346 929,78	0,00	346 929,78	346 929,78
1221	Av- og nedskr bygnm innredning	-95 868,39	0,00	-95 868,39	-70 897,44
1230	Personbiler, maskiner og inventar	1 122 381,90	0,00	1 122 381,90	908 381,90
1231	Av-og nedskr. personbiler, maskiner,	-506 368,10	0,00	-506 368,10	-368 102,41
1240	Vare- og lastebiler	289 350,00	0,00	289 350,00	289 350,00
1241	Av- og nedskrivninger vare- og lastel	-203 421,87	0,00	-203 421,87	-146 136,42
1250	Kontormaskiner o.l	74 902,40	0,00	74 902,40	74 902,40
1251	Av- og nedskrivninger kontormaskine	-74 902,40	0,00	-74 902,40	-74 902,40
1460	Varelagerbeholdning	751 528,00	0,00	751 528,00	613 316,00
1500	Kundefordringer	0,00	0,00	0,00	86 731,17
1515	Kortsiktige fordringer kredittkortselsk	2 745,15	0,00	2 745,15	19 035,62
1543	Trumf verdisjekker, fordring	532,80	0,00	532,80	319,96
1565	Kortsiktig fordring aksjonærer/eiere	0,00	0,00	0,00	-0,74
1573	Avsetning bonuser og rabatter	225 472,09	0,00	225 472,09	176 373,88
1574	Avsetning Joint Marketing	278 154,72	0,00	278 154,72	235 082,66
1580	Avsetning tap på fordringer	-65 000,00	65 000,00	0,00	-65 000,00
1581	Nettolønnsstrekk	-25 790,70	0,00	-25 790,70	-25 790,70
1701	Periodiserte kostnader	5 945,00	0,00	5 945,00	0,00
1795	Interim utlegg butikk	0,00	0,00	0,00	-10 870,99
1900	Kontantbeholdning	40 273,00	0,00	40 273,00	17 285,00
1930	Bank utenfor konsernkonto, driftskon	302 834,13	0,00	302 834,13	113 721,05
1934	Bank 1506.50.87763	18 693,35	0,00	18 693,35	6,32
1935	Bank utenfor konsernkonto	1 575,74	0,00	1 575,74	0,00
1950	Bank utenfor konsernkonto, skattetre	77 755,00	0,00	77 755,00	31 603,00
2000	Aksjekapital	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-30 000,00
2050	Annen egenkapital	0,00	-159 801,02	-159 801,02	0,00
2080	Udekket tap	391 146,55	-391 146,55	0,00	391 146,55
2120	Utsatt skatteforpliktelse	0,00	-241,00	-241,00	0,00
2240	Pantelån	-98 549,34	0,00	-98 549,34	-157 344,07
2262	Langsiktig gjeld konsern -ikke renteb	0,00	0,00	0,00	234 000,00
2270	Langsiktig gjeld til aksjonærer/eiere	16 000,00	0,00	16 000,00	16 000,00
2400	Leverandørgjeld	-1 606 279,71	0,00	-1 606 279,71	-1 284 285,43
2600	Forskuddstrekk	-76 490,00	0,00	-76 490,00	-73 033,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-44 090,00	0,00	-44 090,00	-96 036,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-89 286,27	0,00	-89 286,27	-63 437,43
2780	Skyldig arbeidsgiveravgift av feriepær	-39 473,97	0,00	-39 473,97	-26 439,52
2910	Gjeld til aksjonærer/eiere	48 141,43	0,00	48 141,43	-329 498,43
2930	Skyldig lønn	-331 649,20	0,00	-331 649,20	-316 685,37
2940	Påløpne feriepenger	-279 956,92	0,00	-279 956,92	-187 513,99
2942	Avs. feriep. og AGA annet firma	0,50	0,00	0,50	0,50
2956	Kortsiktig gjeld samme konsern, ikke	156 812,00	0,00	156 812,00	-120 332,09
2983	Periodiseringer	-97 858,10	0,00	-97 858,10	-107 879,36
3000	Salgsinntekt	-20 961 405,58	0,00	-20 961 405,58	-19 258 345,14
3080	Trumf bonus	64 507,90	0,00	64 507,90	61 892,53
3705	Provisjon Telekort	-1 571,97	0,00	-1 571,97	-2 378,40
3708	Andre provisjonsinntekter	-2 211,34	0,00	-2 211,34	-1 211,01
3710	Resirk håndteringsgodtgjørelse	-22 592,12	0,00	-22 592,12	-23 084,36
3980	Andre driftsinntekter	-37,50	0,00	-37,50	-24 857,76
4300	Varekjøp	17 974 207,40	0,00	17 974 207,40	16 368 960,65
4301	Varekjøp uten skattemessig fradrag	40 910,10	0,00	40 910,10	350,00
4305	Pris- og returkompensasjon	-4 972,31	0,00	-4 972,31	-3 583,66
4309	Avsetning varekjøp	-598 971,63	0,00	-598 971,63	-202 519,36
4310	Varekjøp utenfor brutto	0,00	0,00	0,00	11 509,34
4320	Bonus varekjøp	-1 867 175,45	0,00	-1 867 175,45	-1 702 508,32
4321	ASKO-bonus	-446 105,99	0,00	-446 105,99	-375 689,53
4329	Avsetning bonus varekjøp	-225 472,09	0,00	-225 472,09	-176 373,88



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
4342	Registrert svinn (svinn fra butikk)	322 101,48	0,00	322 101,48	148 046,95
4343	Uregistrert svinn, tap (per.kto ureg.sv)	276 870,15	0,00	276 870,15	54 472,41
4350	Annet kjøp	2 699,00	0,00	2 699,00	1 644,00
4370	Kampanjerabatter	-137 811,43	0,00	-137 811,43	-134 511,92
4371	Andre rabatter	-56 944,51	0,00	-56 944,51	-75 209,93
4372	Andre rabatter utenfor kalkyle	-8 063,93	0,00	-8 063,93	-6 882,04
4374	Forskudd forsterkningsrabatt utenfor	28 302,98	0,00	28 302,98	32 706,59
4375	Håndteringsgodtgjørelse	-49 140,45	0,00	-49 140,45	-38 392,91
4380	Joint Marketing	-363 916,63	0,00	-363 916,63	-338 983,37
4386	Avregningsdifferanser JM	-12 536,50	0,00	-12 536,50	0,00
4387	Samarbeidsbonus	-508 959,89	0,00	-508 959,89	-511 003,24
4388	Bonus utenfor kalkyle	-153 189,55	0,00	-153 189,55	-143 466,13
4389	Avsetning Joint Marketing	-125 913,25	0,00	-125 913,25	-101 603,22
4390	Beholdningsendringer	-138 212,00	0,00	-138 212,00	-253 443,00
4410	Emballasje	5 543,43	0,00	5 543,43	2 098,88
5000	Lønn til ansatte	2 904 095,59	0,00	2 904 095,59	2 997 723,19
5001	Overtid	106 315,00	0,00	106 315,00	96 635,00
5020	Feriepenger	307 061,89	0,00	307 061,89	315 624,56
5310	Grupplivsforsikring/yrkesskadeforsil	2 458,48	0,00	2 458,48	3 070,48
5400	Arbeidsgiveravgift	424 467,94	0,00	424 467,94	436 304,61
5404	Arbeidsgiveravgift av feriepenger	43 295,73	0,00	43 295,73	44 503,07
5409	Arbeidsgiveravgift av OTP/AFP-prær	6 756,16	0,00	6 756,16	10 784,82
5911	Overtidsmat	570,00	0,00	570,00	0,00
5944	Tjenestepensjon (innskuddsplan)	42 124,00	0,00	42 124,00	82 280,00
5959	Sosiale tilstelninger ansatte	12 353,00	0,00	12 353,00	4 035,00
5970	Arbeidsklær	4 130,00	0,00	4 130,00	2 270,00
5990	Andre personalkostnader	10 277,00	0,00	10 277,00	7 541,00
6010	Avskrivninger inventar, bygn.messig	220 522,09	-11 000,00	209 522,09	241 842,67
6100	Frakt, transportkostnad og forsikring	5 213,00	0,00	5 213,00	0,00
6300	Husleie	977 892,88	0,00	977 892,88	971 995,51
6302	Leie parkering/garasje	9 549,00	0,00	9 549,00	18 000,00
6310	Felleskostnader	26 283,60	0,00	26 283,60	54 025,13
6311	Avregningsdifferanse felleskostnader	1 618,40	0,00	1 618,40	0,00
6320	Kommunale avgifter	13 816,20	0,00	13 816,20	5 700,32
6338	Elektrisitet, olje	183 186,83	0,00	183 186,83	332 527,47
6339	Avsetning elektrisitet, olje	21 914,00	0,00	21 914,00	46 032,70
6360	Renhold lokaler	9 847,90	0,00	9 847,90	1 981,06
6362	Avfallstømming	12 896,62	0,00	12 896,62	8 338,01
6390	Andre lokalkostnader	14 950,40	0,00	14 950,40	0,00
6420	Leie/leasing IT-utstyr	0,00	0,00	0,00	2 260,00
6550	Driftsmateriell, ikke aktiveringspliktig	120 355,16	0,00	120 355,16	47 844,09
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	26 607,00	0,00	26 607,00	67 517,30
6701	Honorar revisjon, ordinær revisjon	37 000,00	0,00	37 000,00	60 111,67
6705	Regnskapshonorarer	73 049,40	0,00	73 049,40	106 767,79
6709	Avsetning regnskapshonorar	5 083,00	0,00	5 083,00	6 000,00
6730	Andre konsulentonorarer	69 289,22	0,00	69 289,22	2 104,46
6731	Honorarer matsikkerhet	11 883,45	0,00	11 883,45	5 517,00
6760	Medlemsavgift NorgesGruppen	45 694,17	0,00	45 694,17	43 062,87
6761	Kjedeavgift	163 762,50	0,00	163 762,50	135 593,26
6769	Avsetning franchiseavgift	24 309,58	0,00	24 309,58	17 978,36
6810	IT-kostnader	93 219,26	0,00	93 219,26	70 582,74
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	12 001,64	0,00	12 001,64	3 052,48
7040	Forsikringer/årsavgift transportmidler	9 869,08	0,00	9 869,08	6 563,11
7090	Andre kostnader transportmidler	10 941,60	0,00	10 941,60	45 805,01
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	2 733,48	0,00	2 733,48	629,10
7320	Markedsførings- og Reklamekostnac	450,00	0,00	450,00	0,00
7321	Markedsføringsbidrag	227 447,88	0,00	227 447,88	228 813,75
7329	Avsetning markedsføringsbidrag	33 763,34	0,00	33 763,34	30 338,36
7345	Regulering markedsføring	4 068,89	0,00	4 068,89	0,00
7500	Forsikringspremier	30 304,78	0,00	30 304,78	23 442,74
7511	Erstatninger	-201 951,00	0,00	-201 951,00	0,00
7760	Trumfavgift	11 557,45	0,00	11 557,45	11 826,92



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
7770	Bankomkostninger og gebyrer	69 122,66	0,00	69 122,66	67 926,84
7771	Øreavrunding	-2 314,78	0,00	-2 314,78	-2 708,34
7780	Avregningsdifferanser fjorår omsetni	57,30	0,00	57,30	0,00
7785	Andre driftskostnader, ikke fradrag	87 966,19	0,00	87 966,19	50 963,58
7790	Andre driftskostnader, fradrag	272,84	11 000,00	11 272,84	22 126,33
7792	Kassedifferanse	-218,00	0,00	-218,00	-1 242,00
7793	Oppgjørsposter utenfor kontants	476,03	0,00	476,03	-218,78
7830	Tap på fordringer, realisert	0,00	0,00	0,00	41 667,75
7831	Endring avsetning tap på fordringer	0,00	-65 000,00	-65 000,00	-28 700,00
8040	Renteinntekt, skatt tilgode	0,00	0,00	0,00	-93,00
8140	Rentekostnad skatt	0,00	0,00	0,00	2 036,00
8165	Morarenter	67 658,50	0,00	67 658,50	43 601,81
8168	Andre rentekostnader	87 816,78	0,00	87 816,78	13 511,00
8320	Endring utsatt skatt, ordinær	0,00	241,00	241,00	0,00
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00	159 801,02	159 801,02	0,00
8969	Avsatt til dekning av tidl. udekket tap	0,00	391 146,55	391 146,55	0,00
8990	Udekket tap	0,00	0,00	0,00	-113 530,97
		0,00	0,00	0,00	0,00
Sammendrag					
1070	- 1950	2 567 721,60	65 000,00	2 632 721,60	2 151 337,64
2000	- 2991	-2 081 533,03	-551 188,57	-2 632 721,60	-2 151 337,64
3000	- 3980	-20 923 310,61	0,00	-20 923 310,61	-19 247 984,14
4300	- 4410	13 953 248,93	0,00	13 953 248,93	12 555 618,31
5000	- 5990	3 863 904,79	0,00	3 863 904,79	4 000 771,73
6010	- 6860	2 179 945,30	-11 000,00	2 168 945,30	2 248 834,89
7040	- 7831	284 547,74	-54 000,00	230 547,74	497 234,37
8035	- 8990	155 475,28	551 188,57	706 663,85	-54 475,16
		0,00	0,00	0,00	0,00



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Arbogate Kolonial AS
Fødsels-/org.nr 922 178 755

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1 Tilbakeføre avsetning				
31.12.2023	Tilbakeføre avsetning	65 000,00	1580 Avsetning tap på fordringer 7831	Endring avsetning tap på fc
T2				
31.12.2023	Fører tilbake fjorårets manuelle postering i Total	11 000,00	7790 Andre driftskostnader, fradr 6010	Avskrivninger inventar, byg
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2023	Utsatt skatt	241,00	8320 Endring utsatt skatt, ordinæ 2120	Utsatt skatteforpliktelse
31.12.2023	Overført til annen egenkapital	159 801,02	8960 Overføringer annen egenkæ 2050	Annen egenkapital
31.12.2023	Dekning av tidligere udekket tap	391 146,55	8969 Avsatt til dekning av tidl. ud 2080	Udekket tap