



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 372 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTEN UR & GULL AS
Forretningsadresse: Patterødveien 2
Bjørklund Mosseporten
1599 MOSS

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2023

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 684 148	3 422 330
Annen driftsinntekt			25 485
Sum inntekter		3 684 148	3 447 815
Kostnader			
Varekostnad		1 720 514	1 667 356
Lønnskostnad	1	1 176 736	998 546
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	29 597	18 559
Annen driftskostnad		940 402	818 812
Sum kostnader		3 867 249	3 503 273
Driftsresultat		-183 101	-55 458
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	12
Sum finansinntekter		25	12
Annen rentekostnad		13 342	16 477
Sum finanskostnader		13 342	16 477
Netto finans		-13 317	-16 465
Ordinært resultat før skattekostnad		-196 418	-71 923
Skattekostnad på ordinært resultat		-43 302	-15 903
Ordinært resultat etter skattekostnad		-153 116	-56 020
Årsresultat		-153 116	-56 020
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		3 195	3 026
Konsernbidrag		-156 312	-59 046
Sum overføringer og disponeringer		-153 117	-56 020



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		3 168	3 954
Sum immaterielle eiendeler		3 168	3 954
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	107 657	72 201
Sum varige driftsmidler	3	107 657	72 201
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		110 825	76 155
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	2 578 607	2 264 155
Sum varer		2 578 607	2 264 155
Fordringer			
Kundefordringer		12 383	2 890
Andre fordringer		82 445	69 269
Konsernfordringer	4	200 400	75 700
Sum fordringer	3	295 228	147 859
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		35 982	10 320
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 982	10 320
Sum omløpsmidler		2 909 817	2 422 334
SUM EIENDELER		3 020 642	2 498 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 016 063	1 012 868
Sum innskutt egenkapital		1 516 063	1 512 868
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 690	5 690
Sum opptjent egenkapital		5 690	5 690
Sum egenkapital		1 521 753	1 518 558
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		438 176	126 719
Skyldige offentlige avgifter		181 850	92 523
Kortsiktig konserngjeld	4	766 420	666 361
Annen kortsiktig gjeld		112 443	94 328
Sum kortsiktig gjeld		1 498 889	979 931
Sum gjeld		1 498 889	979 931
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 020 642	2 498 489



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 590417

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 372 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTEN UR & GULL AS
Forretningsadresse: Patterødveien 2
Bjørklund Mosseporten
1599 MOSS

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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



Organisasjonsnr: 984 372 167
PORTEN UR & GULL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 684 148	3 422 330
Annen driftsinntekt			25 485
Sum inntekter		3 684 148	3 447 815
Kostnader			
Varekostnad		1 720 514	1 667 356
Lønnskostnad	1	1 176 736	998 546
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	29 597	18 559
Annen driftskostnad		940 402	818 812
Sum kostnader		3 867 249	3 503 273
Driftsresultat		-183 101	-55 458
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	12
Sum finansinntekter		25	12
Annen rentekostnad		13 342	16 477
Sum finanskostnader		13 342	16 477
Netto finans		-13 317	-16 465
Ordinært resultat før skattekostnad		-196 418	-71 923
Skattekostnad på ordinært resultat		-43 302	-15 903
Ordinært resultat etter skattekostnad		-153 116	-56 020
Årsresultat		-153 116	-56 020
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		3 195	3 026
Konsernbidrag		-156 312	-59 046
Sum overføringer og disponeringer		-153 117	-56 020



Organisasjonsnr: 984 372 167
PORTEN UR & GULL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		3 168	3 954
Sum immaterielle eiendeler		3 168	3 954

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

	2	107 657	72 201
Sum varige driftsmidler	3	107 657	72 201

Finansielle anleggsmidler

**Sum finansielle
anleggsmidler**

0	0
---	---

Sum anleggsmidler

110 825	76 155
---------	--------

Omløpsmidler

Varer

Varer	3	2 578 607	2 264 155
Sum varer		2 578 607	2 264 155

Fordringer

Kundefordringer

12 383	2 890
--------	-------

Andre fordringer

82 445	69 269
--------	--------

Konsernfordringer

200 400	75 700
---------	--------

Sum fordringer	3	295 228	147 859
-----------------------	----------	----------------	----------------

Investeringer

Sum investeringer

0	0
---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

35 982	10 320
--------	--------

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

35 982	10 320
---------------	---------------

Sum omløpsmidler

2 909 817	2 422 334
------------------	------------------

SUM EIENDELER

3 020 642	2 498 489
------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital	5	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 016 063	1 012 868
Sum innskutt egenkapital		1 516 063	1 512 868
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 690	5 690
Sum opptjent egenkapital		5 690	5 690
Sum egenkapital		1 521 753	1 518 558
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		438 176	126 719
Skyldige offentlige avgifter		181 850	92 523
Kortsiktig konserngjeld	4	766 420	666 361
Annen kortsiktig gjeld		112 443	94 328
Sum kortsiktig gjeld		1 498 889	979 931
Sum gjeld		1 498 889	979 931
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 020 642	2 498 489



Organisasjonsnr: 984 372 167
PORTEN UR & GULL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1006565.00	857286.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	145255.00	122618.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17119.00	12379.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7797.00	6263.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1176736.00	998546.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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

Fordringer

<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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2022

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.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

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

Kortsiktig fordring og gjeld konsernselskaper

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der Ariel Holding AS er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto 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. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv.	1 006 565	857 286
Arbeidsgiveravgift	145 255	122 618
Pensjonskostnader	17 119	12 379
Andre personalkostnader	7 797	6 263
Sum	1 176 736	998 546
Antall årsverk:	2,30	2,30

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturallytelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonærer mv. pr 31.12.2022.

Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 2 Varige driftsmidler

	Datautstyr	Inventar	Bygn. fast innr.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	24 713	114 875	627 070	766 658
Tilgang	0	0	65 053	65 053
Akk. avskrivninger 31.12.	24 713	114 875	584 466	724 054
Regnskapsmessig verdi	0	0	107 657	107 657
Årets avskrivninger	0	13	29 584	29 597
Økonomisk levetid	3 år	5 år	8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 3 – Garantiansvar og pantstillelser

Selskapet har ikke garantiansvar.

Jfr. avtalen med hovedbankforbindelsen i konsernet er det tatt pant i driftsmidler, fordringer og varer med MNOK 110 for alle gruppene hver for seg.

Note 4– Mellomværende med nærstående parter

Foretak i samme konsern	2022	2021
Kortsiktig fordring, konsernbidrag	200 400	75 700
Kortsiktig gjeld, bankmidler konsernkontosystemet	766 420	666 361



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	1 000	500	500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Bjørklund Retail AS	1 000	100,0 %	100,0 %

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Bjørklund Retail AS i henhold til lov. Selskapet er dog tilhørende Uranus AS og innarbeidet i konsernregnskapet for dette selskapet. Konsernregnskapet for Uranus AS er tilgjengelig på selskapets kontor i Brobekkveien 38, 0598 Oslo.