



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 428 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IOC GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Skolegata 21
3916 PORSGRUNN

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: Helljar Kvandal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

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, 23.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 630 882	4 718 399
Annen driftsinntekt		1 347 101	699 065
Sum inntekter		4 977 982	5 417 464
Kostnader			
Varekostnad		1 920 765	2 564 487
Lønnskostnad	2	1 066 594	1 231 218
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			13 333
Annen driftskostnad		1 593 445	1 599 585
Sum kostnader		4 580 804	5 408 623
Driftsresultat		397 178	8 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 574	
Annen finansinntekt		2 256	2 419
Sum finansinntekter		4 830	2 419
Annen rentekostnad		10	
Sum finanskostnader		10	
Netto finans		4 820	2 419
Ordinært resultat før skattekostnad		401 998	11 260
Skattekostnad på resultat	3	90 706	4 686
Ordinært resultat etter skattekostnad		311 292	6 574
Årsresultat		311 292	6 574
Årsresultat etter minoritetsinteresser		311 292	6 574
Totalresultat		311 292	6 574
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avgitt konsernbidrag	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	311 292	6 574
Sum overføringer og disponeringer		311 292	6 574



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5		550 352
Fordringer			
Kundefordringer	6	873 822	140 896
Andre kortsiktige fordringer	7	-127 636	126 593
Konsernfordringer	10	300 000	
Sum fordringer		1 046 186	267 489
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	150 158	842 989
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		150 158	842 989
Sum omløpsmidler		1 196 344	1 660 830
SUM EIENDELER		1 196 344	1 660 830
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4	-6 797	-6 797
Sum innskutt egenkapital		23 203	23 203
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	4, 9	454 753	143 460
Sum opptjent egenkapital		454 753	143 460
Sum egenkapital		477 956	166 663
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld	10	13 646	13 646
Øvrig langsiktig gjeld			-10 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 646	3 646
Sum langsiktig gjeld		13 646	3 646
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-5 956	451 641
Betalbar skatt	3	90 706	4 686
Skyldig offentlige avgifter		46 874	67 556
Kortsiktig konserngjeld	10	571 243	571 243
Annen kortsiktig gjeld		1 875	395 395
Sum kortsiktig gjeld		704 742	1 490 521
Sum gjeld		718 388	1 494 167
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 196 344	1 660 830



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 489714

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 428 617
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IOC GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Skolegata 21
3916 PORSGRUNN

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: Helljar Kvandal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

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 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, 21.06.2023



Organisasjonsnr: 913 428 617
IOC GRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 630 882	4 718 399
Annen driftsinntekt		1 347 101	699 065
Sum inntekter		4 977 982	5 417 464
Kostnader			
Varekostnad		1 920 765	2 564 487
Lønnskostnad	2	1 066 594	1 231 218
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			13 333
Annen driftskostnad		1 593 445	1 599 585
Sum kostnader		4 580 804	5 408 623
Driftsresultat		397 178	8 841
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 574	
Annen finansinntekt		2 256	2 419
Sum finansinntekter		4 830	2 419
Annen rentekostnad		10	
Sum finanskostnader		10	
Netto finans		4 820	2 419
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	401 998	11 260
Ordinært resultat etter skattekostnad		90 706	4 686
Årsresultat		311 292	6 574
Årsresultat etter minoritetsinteresser		311 292	6 574
Totalresultat		311 292	6 574
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	311 292	6 574
Sum overføringer og disponeringer		311 292	6 574



Organisasjonsnr: 913 428 617
IOC GRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

Sum anleggsmidler

0

0

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

5

550 352

Fordringer

Kundefordringer

6

873 822

140 896

Andre kortsiktige

fordringer

7

-127 636

126 593

Konsernfordringer

10

300 000

Sum fordringer

1 046 186

267 489

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

8

150 158

842 989

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

150 158

842 989

Sum omløpsmidler

1 196 344

1 660 830

SUM EIENDELER

1 196 344

1 660 830

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

4

30 000

30 000

Overkurs

4

Annen innskutt egenkapital

4

-6 797

-6 797

Sum innskutt egenkapital

23 203

23 203

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

4, 9

454 753

143 460

Sum opptjent egenkapital

454 753

143 460

Sum egenkapital

477 956

166 663

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konserngjeld	10	13 646	13 646
Øvrig langsiktig gjeld			-10 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 646	3 646
Sum langsiktig gjeld		13 646	3 646
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-5 956	451 641
Betalbar skatt	3	90 706	4 686
Skyldig offentlige avgifter		46 874	67 556
Kortsiktig konserngjeld	10	571 243	571 243
Annen kortsiktig gjeld		1 875	395 395
Sum kortsiktig gjeld		704 742	1 490 521
Sum gjeld		718 388	1 494 167
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 196 344	1 660 830



Organisasjonsnr: 913 428 617
IOC GRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 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 IOC Gruppen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for IOC Gruppen AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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, 08.mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anja Maan
statsautorisert revisor

Penneo document key: ZNC7D-H06S0-K4GZC-5GN3Q-4FZPF-HB7EH



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."

Anja Maan

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-370042

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-05-08 13:28:21 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZNC7D-H0650-K4GZC-5GN30-4FZPF-HB7EH

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

IOC GRUPPEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	3 630 882	4 718 399
Annen driftsinntekt		1 347 101	699 065
Sum driftsinntekter		4 977 982	5 417 464
Varekostnad		1 920 765	2 564 487
Lønnskostnad	2	1 066 594	1 231 218
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	13 333
Annen driftskostnad		1 593 445	1 599 585
Sum driftskostnader		4 580 804	5 408 623
Driftsresultat		397 178	8 841
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		2 574	0
Annen finansinntekt		2 256	2 419
Annen rentekostnad		10	0
Resultat av finansposter		4 820	2 419
Resultat før skattekostnad		401 998	11 260
Skattekostnad på resultat	3	90 706	4 686
Resultat		311 292	6 574
Årsresultat		311 292	6 574
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	4	311 292	6 574
Sum overføringer		311 292	6 574



BALANSE

IOC GRUPPEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	0	550 352
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	873 822	140 896
Andre kortsiktige fordringer	7	-127 636	126 593
Konsernfordringer	10	300 000	0
Sum fordringer		1 046 186	267 489
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	150 158	842 989
Sum omløpsmidler		1 196 344	1 660 830
Sum eiendeler		1 196 344	1 660 830



BALANSE

IOC GRUPPEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-6 797	-6 797
Sum innskutt egenkapital		23 203	23 203
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4, 9	454 753	143 460
Sum opptjent egenkapital		454 753	143 460
Sum egenkapital		477 956	166 663
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Konserngjeld	10	13 646	13 646
Øvrig langsiktig gjeld		0	-10 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 646	3 646
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		-5 956	451 641
Betalbar skatt	3	90 706	4 686
Skyldig offentlige avgifter		46 874	67 556
Konserngjeld	10	571 243	571 243
Annen kortsiktig gjeld		1 875	395 395
Sum kortsiktig gjeld		704 742	1 490 521
Sum gjeld		718 388	1 494 167
Sum egenkapital og gjeld		1 196 344	1 660 830

Porsgrunn, 04.05.2023
Styret i IOC Gruppen AS

Helljar Kvandal
styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er ikke lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet da selskapet planlegges avvirket i løpet av 2023.

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.

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.

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	2022	2021
Lønninger	904 834	1 063 468
Arbeidsgiveravgift	141 395	155 938
Pensjonskostnader	14 577	9 992
Andre ytelser	5 789	1 819
Sum	1 066 594	1 231 218

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	90 706	4 686
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	90 706	4 686
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	401 998	11 260
Permanente forskjeller	18 561	7 030
Endring i midlertidige forskjeller	-8 258	3 011
Skattepliktig inntekt	412 302	21 301
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	90 706	4 686
Sum betalbar skatt i balansen	90 706	4 686

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-33 030	-41 288	-8 258
Sum	-33 030	-41 288	-8 258
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	33 030	41 288	8 258
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	30 000	-6 797	143 460	166 663
Årets resultat			311 292	311 292
Konsernbidrag			0	0
Pr 31.12.2022	30 000	-6 797	454 753	477 956

Note 5 Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	0	550 352
Sum	0	550 352

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

Note 6 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	873 822	140 896
Avsetning til tap	0	0
Sum	873 822	140 896

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

Note 7 Andre kortsiktige fordringer

	2022	2021
Andre kortsiktige fordringer	-127 636	126 593
Sum	-127 636	126 593

Note 8 Bankinnskudd

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

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet avsluttet butikkdriften 03.11.2022, og selskapet planlegges avviklet i løpet av 2023.



Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	300 000	0
Sum	300 000	0
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	13 646	13 646
Annen kortsiktig gjeld konsern	571 243	571 243
Sum	584 889	584 889

Av annen kortsiktig gjeld er kr 400 000 avsatt konsernbidrag til K - Konsult Invest AS av regnskapet 2019 og kr 171 243 avsatt konsernbidrag til K - Konsult Invest AS av regnskapet 2020.

Note 11 Virkninger Covid-19

Det har i 2022 vært tiltak knyttet til Covid-19 viruset i Norge. Dette har ikke påvirket driften av selskapet, med unntak av nødvendige smitteverntiltak for kunder og ansatte.