



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 704 619
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORSGRUNN RETAIL AS
Forretningsadresse: Skippergata 14
3921 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: Bjørn Erik Bergh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		166 046 777	181 028 587
Annen driftsinntekt			55 557
Sum inntekter		166 046 777	181 084 144
Kostnader			
Varekostnad		129 424 407	140 205 813
Lønnskostnad	2	23 926 562	23 322 887
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 080 257	1 079 076
Annen driftskostnad	2	12 687 557	11 663 744
Sum kostnader		167 118 783	176 271 520
Driftsresultat		-1 072 006	4 812 624
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 820	9 493
Annen finansinntekt		648	442
Sum finansinntekter		12 468	9 934
Rentekostnad til foretak i samme konsern		99 146	95 830
Annen rentekostnad		559 117	445 905
Annen finanskostnad		941	2 305
Sum finanskostnader		659 204	544 040
Netto finans		-646 736	-534 106
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 718 742	4 278 518
Skattekostnad på resultat	4	-377 173	941 274
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 341 569	3 337 244
Årsresultat		-1 341 569	3 337 244
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 341 569	3 337 244
Totalresultat		-1 341 569	3 337 244



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			808 080
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital			2 529 164
Overført fra annen egenkapital		-1 341 569	
Sum overføringer og disponeringer		-1 341 569	3 337 244



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	755 276	378 103
Sum immaterielle eiendeler		755 276	378 103
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 576 052	3 656 309
Sum varige driftsmidler		2 576 052	3 656 309
Sum anleggsmidler		3 331 328	4 034 412
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	30 777 543	36 799 574
Sum varer		30 777 543	36 799 574
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 598 652	4 098 152
Andre kortsiktige fordringer		4 227 161	1 928 909
Sum fordringer		6 825 813	6 027 061
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 526 558	6 727 130
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 526 558	6 727 130
Sum omløpsmidler		40 129 913	49 553 765
SUM EIENDELER		43 461 241	53 588 177
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	1 500 000	1 500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 187 595	2 529 164
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		1 187 595	2 529 164
Sum egenkapital		2 687 595	4 029 164
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 400 016	3 200 008
Langsiktig konserngjeld		1 000 000	1 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	10 011 173	9 676 371
Sum annen langsiktig gjeld		13 411 189	13 876 379
Sum langsiktig gjeld		13 411 189	13 876 379
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 940 394	21 024 108
Betalbar skatt	4		955 411
Skyldig offentlige avgifter		2 219 975	1 783 222
Kortsiktig konserngjeld		4 184 999	3 148 999
Annen kortsiktig gjeld	6	7 017 089	8 770 893
Sum kortsiktig gjeld		27 362 457	35 682 633
Sum gjeld		40 773 646	49 559 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 461 241	53 588 177



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 494705

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 704 619
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORSGRUNN RETAIL AS
Forretningsadresse: Skippergata 14
3921 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: Bjørn Erik Bergh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

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 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, 22.06.2023

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: 922 704 619
PORSGRUNN RETAIL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		166 046 777	181 028 587
Annen driftsinntekt			55 557
Sum inntekter		166 046 777	181 084 144
Kostnader			
Varekostnad		129 424 407	140 205 813
Lønnskostnad	2	23 926 562	23 322 887
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 080 257	1 079 076
Annen driftskostnad	2	12 687 557	11 663 744
Sum kostnader		167 118 783	176 271 520
Driftsresultat		-1 072 006	4 812 624
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 820	9 493
Annen finansinntekt		648	442
Sum finansinntekter		12 468	9 934
Rentekostnad til foretak i samme konsern		99 146	95 830
Annen rentekostnad		559 117	445 905
Annen finanskostnad		941	2 305
Sum finanskostnader		659 204	544 040
Netto finans		-646 736	-534 106
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-1 718 742	4 278 518
Ordinært resultat etter skattekostnad		-377 173	941 274
Årsresultat		-1 341 569	3 337 244
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 341 569	3 337 244
Totalresultat		-1 341 569	3 337 244
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			808 080
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital			2 529 164



Overført fra annen egenkapital	-1 341 569	
Sum overføringer og disponeringer	-1 341 569	3 337 244



Organisasjonsnr: 922 704 619
PORSGRUNN RETAIL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	755 276	378 103
Sum immaterielle eiendeler		755 276	378 103

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

	3	2 576 052	3 656 309
--	---	-----------	-----------

Sum varige driftsmidler		2 576 052	3 656 309
--------------------------------	--	------------------	------------------

Sum anleggsmidler		3 331 328	4 034 412
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen
beholdning

	6	30 777 543	36 799 574
--	---	------------	------------

Sum varer		30 777 543	36 799 574
------------------	--	-------------------	-------------------

Fordringer

Kundefordringer

	6	2 598 652	4 098 152
--	---	-----------	-----------

Andre kortsiktige

fordringer

		4 227 161	1 928 909
--	--	-----------	-----------

Sum fordringer		6 825 813	6 027 061
-----------------------	--	------------------	------------------

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

	7	2 526 558	6 727 130
--	---	-----------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 526 558	6 727 130
--	--	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		40 129 913	49 553 765
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		43 461 241	53 588 177
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

	5, 8	1 500 000	1 500 000
--	------	-----------	-----------

Overkurs

	5		
--	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
---------------------------------	--	------------------	------------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

	5	1 187 595	2 529 164
--	---	-----------	-----------

Udekket tap



Sum opptjent egenkapital		1 187 595	2 529 164
Sum egenkapital		2 687 595	4 029 164
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	2 400 016	3 200 008
Langsiktig konserngjeld		1 000 000	1 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	10 011 173	9 676 371
Sum annen langsiktig gjeld		13 411 189	13 876 379
Sum langsiktig gjeld		13 411 189	13 876 379
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 940 394	21 024 108
Betalbar skatt	4		955 411
Skyldig offentlige avgifter		2 219 975	1 783 222
Kortsiktig konserngjeld		4 184 999	3 148 999
Annen kortsiktig gjeld	6	7 017 089	8 770 893
Sum kortsiktig gjeld		27 362 457	35 682 633
Sum gjeld		40 773 646	49 559 013
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 461 241	53 588 177



Organisasjonsnr: 922 704 619
PORSGRUNN RETAIL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
33.40

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.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Porsgrunn Retail AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Porsgrunn Retail AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31.12. 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 31.12. 2022 og av dets resultater 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Sven Aarvold
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 416ZJ-47TL7-5P1H4-OTQKZ-UFGQJ-5K6EK



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."

Sven Mozart Aarvold

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-921327

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-14 12:59:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4L6ZL47TL7-5P1H4-OTQKZ-UFGQJ-5K6EK

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>



Årsregnskap 2022

Porsgrunn Retail AS

Penneo Dokumentnøkkel: 856LD-3D7CL-BZWCW-3LV3H-U856E-WFA3E



Resultatregnskap

Porsgrunn Retail AS

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		166 046 777	181 028 587
Annen driftsinntekt		0	55 557
Sum driftsinntekter		166 046 777	181 084 144
Varekostnad		129 424 407	140 205 813
Lønnskostnad	2	23 926 562	23 322 887
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 080 257	1 079 076
Annen driftskostnad	2	12 687 557	11 663 744
Sum driftskostnader		167 118 783	176 271 520
Driftsresultat		-1 072 006	4 812 624
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 820	9 493
Annen finansinntekt		648	442
Rentekostnad til foretak i samme konsern		99 146	95 830
Annen rentekostnad		559 117	445 905
Annen finanskostnad		941	2 305
Resultat av finansposter		-646 736	-534 106
Resultat før skattekostnad		-1 718 742	4 278 518
Skattekostnad på resultat	4	-377 173	941 274
Årsresultat		-1 341 569	3 337 244
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	808 080
Avsatt til annen egenkapital		0	2 529 164
Overført fra annen egenkapital		1 341 569	0
Sum overføringer		-1 341 569	3 337 244

Penneo Dokumentnøkkel: 856LD-3D7CL-BZWCW-3LV3H-U856E-WFA3E



Balanse
Porsgrunn Retail AS

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	755 276	378 103
Sum immaterielle eiendeler		755 276	378 103
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 576 052	3 656 309
Sum varige driftsmidler		2 576 052	3 656 309
Sum anleggsmidler		3 331 328	4 034 412
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	30 777 543	36 799 574
Sum varer		30 777 543	36 799 574
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	2 598 652	4 098 152
Andre kortsiktige fordringer		4 227 161	1 928 909
Sum fordringer		6 825 813	6 027 061
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 526 558	6 727 130
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		2 526 558	6 727 130
Sum omløpsmidler		40 129 913	49 553 765
Sum eiendeler		43 461 241	53 588 177

Penneo Dokumentnøkkel: 856LD-3D7CL-BZWCW-3LV3H-U856E-WFA3E



Balanse Porsgrunn Retail AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 187 595	2 529 164
Sum opptjent egenkapital		1 187 595	2 529 164
Sum egenkapital		2 687 595	4 029 164
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Ansvarlig lånekapital		1 000 000	1 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 400 016	3 200 008
Øvrig langsiktig gjeld	6	10 011 173	9 676 371
Sum annen langsiktig gjeld		13 411 189	13 876 379
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		13 940 394	21 024 108
Betalbar skatt	4	0	955 411
Skyldig offentlige avgifter		2 219 975	1 783 222
Kortsiktig konserngjeld		4 184 999	3 148 999
Annen kortsiktig gjeld	6	7 017 089	8 770 893
Sum kortsiktig gjeld		27 362 457	35 682 633
Sum gjeld		40 773 646	49 559 013
Sum egenkapital og gjeld		43 461 241	53 588 177

Styret i Porsgrunn Retail AS

Bjørn Erik Bergh
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: 856LD-3D7CL-BZWCW-3LV3H-U856E-WFA3E



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Penneo Dokumentnøkkel: 856LD-3D7CL-BZWCW-3LV3H-U856E-WFA3E



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Lønn, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	20 612 649	20 159 011
Arbeidsgiveravgift	2 623 918	2 726 152
Pensjonskostnader	530 893	420 416
Andre ytelser	159 103	17 307
Sum	23 926 562	23 322 887

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 54,0 58,7

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Varige driftsmidler

	Biler	Inventar	Kontormaskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	550 000	4 395 360	461 343	5 406 703
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	550 000	4 395 360	461 343	5 406 703
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	475 000	1 994 010	361 641	2 830 651
Balanseført verdi 31.12	75 000	2 401 350	99 702	2 576 052
Årets avskrivninger	141 665	796 164	142 428	1 080 257
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3 år	3-8 år	3 år	

Penneo Dokumentnøkkel: 856LD-3D7CL-BZWCW-3LV3H-U856E-WFA3E



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	1 183 331
Endring i utsatt skattefordel	-377 173	-242 057
Skattekostnad ordinært resultat	-377 173	941 274
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 718 742	4 278 518
Permanente forskjeller	4 318	0
Endring i midlertidige forskjeller	1 118 998	1 100 257
Avgitt konsernbidrag	0	-1 036 000
Skattepliktig inntekt	-595 426	4 342 775
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	1 183 331
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-227 920
Sum betalbar skatt i balansen	0	955 411

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	9 217	420 965	411 747
Varebeholdning	-2 621 616	-1 903 351	718 265
Fordringer	-225 249	-236 263	-11 014
Sum	-2 837 648	-1 718 649	1 118 998
Akkumulert fremførbart underskudd	-595 426	0	595 426
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 433 073	-1 718 649	1 714 424
Utsatt skattefordel (22 %)	-755 276	-378 103	377 173

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.22	1 500 000	2 529 164	4 029 164
Årets resultat		-1 341 569	-1 341 569
Pr 31.12.22	1 500 000	1 187 595	2 687 595



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier

Gjeld til nærstående	2022	2021
Langsiktig gjeld til Strandberg AS (mor)	-3 964 635	-3 865 489
Konsernbidrag til Strandberg AS (mor)	0	-1 036 000
Sum	-3 964 635	-4 901 489

Langsiktig gjeld renteberegnes med 3,46%

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Kassekreditt	-2 400 016	-3 200 008
Sum	-2 400 016	-3 200 008

Pantsatte eiendeler	2022	2021
Driftsmidler	11 000 000	0
Varelager	18 000 000	18 000 000
Kundefordringer	18 000 000	18 000 000
Bokført verdi pantsatte eiendeler	37 628 166	42 734 965

Note 7 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler per 31.12	564 737	950 670

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	15 000	100	1 500 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Strandberg AS		15 000	100 %
Sum		15 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



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."

Bjørn Erik Bergh

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1370355

IP: 213.239.xxx.xxx

2023-06-14 10:58:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 856LD-3D7CL-BZWCW-3LV3H-U856E-WFABE

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>