



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 084 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXENTRI AS
Forretningsadresse: Bygdøy allé 10B
0262 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jon Richard Skjelvand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

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, 25.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 558 081	8 405 342
Annen driftsinntekt		0	19 000
Sum inntekter		9 558 081	8 424 342
Kostnader			
Varekostnad		6 521 409	6 532 652
Lønnskostnad	1	1 329 274	910 061
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	7 160	5 362
Annen driftskostnad		1 265 174	1 217 452
Sum kostnader		9 123 017	8 665 527
Driftsresultat		435 063	-241 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 706	2 219
Annen finansinntekt		246 281	164 504
Sum finansinntekter		259 987	166 723
Annen rentekostnad		0	657
Annen finanskostnad		62 252	34 311
Sum finanskostnader		-62 252	-34 967
Netto finans		197 735	131 755
Resultat før skattekostnad		632 798	-109 430
Skattekostnad	3, 4	139 071	-23 126
Årsresultat		493 727	-86 304
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		493 727	-86 304
Sum overføringer og disponeringer		493 727	-86 304



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Utsatt skattefordel	3, 4	38 461	28 585
Sum immaterielle eiendeler		38 461	28 585
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	141 913	131 481
Sum varige driftsmidler		141 913	131 481
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	46 525	46 525
Sum finansielle anleggsmidler		46 525	46 525
Sum anleggsmidler		226 899	206 591
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 953 123	4 544 460
Sum varer		4 953 123	4 544 460
Fordringer			
Kundefordringer		258 897	695 722
Andre kortsiktige fordringer		65 217	32 137
Sum fordringer		324 113	727 859
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		919 533	1 656 517
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		919 533	1 656 517
Sum omløpsmidler		6 196 769	6 928 836



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		6 423 668	7 135 426
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 350 323	2 856 596
Sum opptjent egenkapital		3 350 323	2 856 596
Sum egenkapital		3 550 323	3 056 596
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		175 996	111 680
Betalbar skatt	3, 4	148 947	0
Skyldige offentlige avgifter		323 590	275 924
Kortsiktig konserngjeld	5	2 044 990	3 534 912
Annen kortsiktig gjeld		179 822	156 314
Sum kortsiktig gjeld		2 873 345	4 078 830
Sum gjeld		2 873 345	4 078 830
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 423 668	7 135 426



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 405279

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 084 012
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXENTRI AS
Forretningsadresse: Bygdøy allé 10B
0262 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jon Richard Skjelvand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

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, 01.06.2024

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: 976 084 012
EXENTRI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 558 081	8 405 342
Annen driftsinntekt		0	19 000
Sum inntekter		9 558 081	8 424 342
Kostnader			
Varekostnad		6 521 409	6 532 652
Lønnskostnad	1	1 329 274	910 061
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	7 160	5 362
Annen driftskostnad		1 265 174	1 217 452
Sum kostnader		9 123 017	8 665 527
Driftsresultat		435 063	-241 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 706	2 219
Annen finansinntekt		246 281	164 504
Sum finansinntekter		259 987	166 723
Annen rentekostnad		0	657
Annen finanskostnad		62 252	34 311
Sum finanskostnader		-62 252	-34 967
Netto finans		197 735	131 755
Resultat før skattekostnad		632 798	-109 430
Skattekostnad	3, 4	139 071	-23 126
Årsresultat		493 727	-86 304
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		493 727	-86 304
Sum overføringer og disponeringer		493 727	-86 304



Organisasjonsnr: 976 084 012
EXENTRI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Utsatt skattefordel	3, 4	38 461	28 585
Sum immaterielle eiendeler		38 461	28 585
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	141 913	131 481
Sum varige driftsmidler		141 913	131 481
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	46 525	46 525
Sum finansielle anleggsmidler		46 525	46 525
Sum anleggsmidler		226 899	206 591
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 953 123	4 544 460
Sum varer		4 953 123	4 544 460
Fordringer			
Kundefordringer		258 897	695 722
Andre kortsiktige fordringer		65 217	32 137
Sum fordringer		324 113	727 859
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		919 533	1 656 517
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		919 533	1 656 517
Sum omløpsmidler		6 196 769	6 928 836
SUM EIENDELER		6 423 668	7 135 426
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital	200 000	200 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	3 350 323	2 856 596
Sum opptjent egenkapital	3 350 323	2 856 596
Sum egenkapital	3 550 323	3 056 596
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	175 996	111 680
Betalbar skatt	148 947	0
Skyldige offentlige avgifter	323 590	275 924
Kortsiktig konserngjeld	2 044 990	3 534 912
Annen kortsiktig gjeld	179 822	156 314
Sum kortsiktig gjeld	2 873 345	4 078 830
Sum gjeld	2 873 345	4 078 830
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 423 668	7 135 426



Organisasjonsnr: 976 084 012
EXENTRI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00



Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1732524.00	1297661.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	170155.00	125441.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56522.00	55575.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-629928.00	-568615.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1329273.00	910062.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	207748.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17592.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	225340.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	83428.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	141912.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7160.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note
5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Salg av varer til datter har utgjort kr. 2.489.251 i året. Prisfastsetting er foretatt etter samme prinsipp som for salg til eksterne.

Internegevinst på transaksjonene

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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2044990.00	3534912.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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



Garantier Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det har ikke vært kjøpt varer fra datter i 2023. Exentri AS har i 2023 fakturert datterselskapet for andel av administrasjonskostnader. Lønnskostnader er viderefakturert med kr. 780.684,00 og øvrige driftskostnader med kr. 290.351,00. Totalt utgjør dette kr. 1.071.035. Verdien er ført etter LVP, og bokført verdi er kostpris kr. 46.525,00

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



EXENTRI AS
976 084 012

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 558 081	8 405 342
Annen driftsinntekt		0	19 000
Sum driftsinntekter		9 558 081	8 424 342
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 521 409	-6 532 652
Lønnskostnad	1	-1 329 274	-910 061
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-7 160	-5 362
Annen driftskostnad		-1 265 174	-1 217 452
Sum driftskostnader		-9 123 017	-8 665 527
Driftsresultat		435 063	-241 185
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		13 706	2 219
Annen finansinntekt		246 281	164 504
Sum finansinntekter		259 987	166 723
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-657
Annen finanskostnad		-62 252	-34 311
Sum finanskostnader		-62 252	-34 967
Netto finans		197 735	131 755
Resultat før skattekostnad		632 798	-109 430
Skattekostnad	3, 4	-139 071	23 126
Årsresultat		493 727	-86 304
Overføringer			
Annen egenkapital		493 727	-86 304
Sum overføringer		493 727	-86 304



EXENTRI AS
976 084 012

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	38 461	28 585
Sum immaterielle eiendeler		38 461	28 585
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	141 913	131 481
Sum varige driftsmidler		141 913	131 481
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	46 525	46 525
Sum finansielle anleggsmidler		46 525	46 525
Sum anleggsmidler		226 899	206 591
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 953 123	4 544 460
Sum varer		4 953 123	4 544 460
Fordringer			
Kundefordringer		258 897	695 722
Andre kortsiktige fordringer		65 217	32 137
Sum fordringer		324 113	727 859
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		919 533	1 656 517
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		919 533	1 656 517
Sum omløpsmidler		6 196 769	6 928 836
SUM EIENDELER		6 423 668	7 135 426



EXENTRI AS
976 084 012

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 350 323	2 856 596
Sum opptjent egenkapital		3 350 323	2 856 596
Sum egenkapital		3 550 323	3 056 596
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 996	111 680
Betalbar skatt	3, 4	148 947	0
Skyldige offentlige avgifter		323 590	275 924
Kortsiktig konserngjeld	5	2 044 990	3 534 912
Annen kortsiktig gjeld		179 822	156 314
Sum kortsiktig gjeld		2 873 345	4 078 830
Sum gjeld		2 873 345	4 078 830
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 423 668	7 135 426

Oslo, 07.05.2024

John Terje Skjelvand
styrets leder

Ole Schiøll
styremedlem

Marius Alexander Schiøll
styremedlem

Jon Richard Skjelvand
styremedlem / daglig leder



EXENTRI AS
976 084 012

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



EXENTRI AS
976 084 012

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 732 524	1 297 661
Arbeidsgiveravgift	170 155	125 441
Pensjonskostnader	56 522	55 575
Andre relaterte ytelser	-629 928	-568 615
Sum	1 329 273	910 062

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	207 748
Tilgang i året	17 592
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	225 340
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-83 428
Balanseført verdi per 31.12.	141 912
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	7 160

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	148 947	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-9 876	0
Skattekostnad	139 071	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	632 798	0
Permanente forskjeller	-655	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	142 661	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-97 772	0
Skattepliktig inntekt	677 032	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	148 947	0
Sum betalbar skatt i balansen	148 947	0

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

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

**EXENTRI AS**

976 084 012

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	1 786	-97	1 883
Omløpsmidler	-33 948	-174 726	140 778
Fremførbart underskudd	-97 772	0	-97 772
Netto forskjeller	-129 934	-174 823	44 889
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-129 934	-174 823	44 889
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-28 585	-38 461	9 876

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.**Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap****Transaksjoner med datterselskaper**

Salg av varer til datter har utgjort kr. 2.489.251 i året. Prisfastsetting er foretatt etter samme prinsipp som for salg til eksterne.

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 044 990	3 534 912

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det har ikke vært kjøpt varer fra datter i 2023. Exentri AS har i 2023 fakturert datterselskapet for andel av administrasjonskostnader. Lønnskostnader er viderefakturert med kr. 780.684,00 og øvrige driftskostnader med kr. 290.351,00. Totalt utgjør dette kr. 1.071.035.

Verdien er ført etter LVP, og bokført verdi er kostpris kr. 46.525,00

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



Årsoppgjør for

EXENTRI AS

976084012

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



EXENTRI AS
976 084 012

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 558 081	8 405 342
Annen driftsinntekt		0	19 000
Sum driftsinntekter		9 558 081	8 424 342
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 521 409	-6 532 652
Lønnskostnad	1	-1 329 274	-910 061
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-7 160	-5 362
Annen driftskostnad		-1 265 174	-1 217 452
Sum driftskostnader		-9 123 017	-8 665 527
Driftsresultat		435 063	-241 185
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		13 706	2 219
Annen finansinntekt		246 281	164 504
Sum finansinntekter		259 987	166 723
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-657
Annen finanskostnad		-62 252	-34 311
Sum finanskostnader		-62 252	-34 967
Netto finans		197 735	131 755
Resultat før skattekostnad		632 798	-109 430
Skattekostnad	3, 4	-139 071	23 126
Årsresultat		493 727	-86 304
Overføringer			
Annen egenkapital		493 727	-86 304
Sum overføringer		493 727	-86 304



EXENTRI AS
976 084 012

Balanse

EIENDELER	Note	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3, 4	38 461	28 585
Sum immaterielle eiendeler		38 461	28 585
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	141 913	131 481
Sum varige driftsmidler		141 913	131 481
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	46 525	46 525
Sum finansielle anleggsmidler		46 525	46 525
Sum anleggsmidler		226 899	206 591
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 953 123	4 544 460
Sum varer		4 953 123	4 544 460
Fordringer			
Kundefordringer		258 897	695 722
Andre kortsiktige fordringer		65 217	32 137
Sum fordringer		324 113	727 859
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		919 533	1 656 517
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		919 533	1 656 517
Sum omløpsmidler		6 196 769	6 928 836
SUM EIENDELER		6 423 668	7 135 426

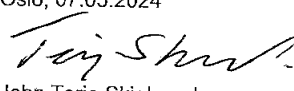



EXENTRI AS
976 084 012


Balanse

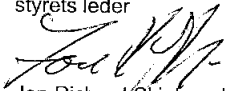
	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 350 323	2 856 596
Sum opptjent egenkapital		3 350 323	2 856 596
Sum egenkapital		3 550 323	3 056 596
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		175 996	111 680
Betalbar skatt	3, 4	148 947	0
Skyldige offentlige avgifter		323 590	275 924
Kortsiktig konserngjeld	5	2 044 990	3 534 912
Annen kortsiktig gjeld		179 822	156 314
Sum kortsiktig gjeld		2 873 345	4 078 830
Sum gjeld		2 873 345	4 078 830
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 423 668	7 135 426

Oslo, 07.05.2024


John Terje Skjelvand
styrets leder


Ole Schiøll
styremedlem


Marius Alexander Schiøll
styremedlem


Jon Richard Skjelvand
styremedlem / daglig leder



EXENTRI AS
976 084 012

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



EXENTRI AS
976 084 012

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 732 524	1 297 661
Arbeidsgiveravgift	170 155	125 441
Pensjonskostnader	56 522	55 575
Andre relaterte ytelser	-629 928	-568 615
Sum	1 329 273	910 062

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	207 748
Tilgang i året	17 592
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	225 340
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-83 428
Balanseført verdi per 31.12.	141 912
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	7 160

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	148 947	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-9 876	0
Skattekostnad	139 071	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	632 798	0
Permanente forskjeller	-655	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	142 661	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-97 772	0
Skattepliktig inntekt	677 032	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	148 947	0
Sum betalbar skatt i balansen	148 947	0

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.



EXENTRI AS

976 084 012

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	1 786	-97	1 883
Omløpsmidler	-33 948	-174 726	140 778
Fremførbart underskudd	-97 772	0	-97 772
Netto forskjeller	-129 934	-174 823	44 889
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-129 934	-174 823	44 889
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-28 585	-38 461	9 876

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Salg av varer til datter har utgjort kr. 2.489.251 i året. Prisfastsetting er foretatt etter samme prinsipp som for salg til eksterne.

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	2 044 990	3 534 912

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Det har ikke vært kjøpt varer fra datter i 2023. Exentri AS har i 2023 fakturert datterselskapet for andel av administrasjonskostnader. Lønnskostnader er viderefakturert med kr. 780.684,00 og øvrige driftskostnader med kr. 290.351,00. Totalt utgjør dette kr. 1.071.035.

Verdien er ført etter LVP, og bokført verdi er kostpris kr. 46.525,00

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



RE REVISJON
REVISJON & RÅDGIVNING

RE REVISJON AS
Kjøpmannsgate 10

0414 St. Olavs plass
0407 Oslo

Måltidstaxa
Postboks 100
0407 Oslo

Aut. Nr. 100
Regnskapsførerselskap

Org. Nummer
818 091 702 nva

Til generalforsamlingen i Exentri AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Exentri AS som viser et overskudd på NOK 493 727. 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 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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

Vi er medlemmer i Revisorsammfundet
Revisorsammfundet AS

Revisorsammfundet AS
Revisorsammfundet AS

Revisorsammfundet AS
Revisorsammfundet AS

Revisorsammfundet AS
Revisorsammfundet AS



Re Revisjon AS

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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 tvil av betydning 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Revetal, 7. mai 2024

Re Revisjon

Henrik Landsverk
Statsautorisert revisor