



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 300 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROGRAMVAREHUSET AS
Forretningsadresse: c/o Saga Regnskap & Rådgivning as
Fjordgaten 13A
3125 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Saga Regnskap og Rådgivning as
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

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, 03.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 100 362	1 988 880
Sum inntekter		2 100 362	1 988 880
Kostnader			
Varekostnad		1 065 595	915 275
Lønnskostnad	1, 2	807 029	749 847
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 750	3 938
Annen driftskostnad		285 183	297 750
Sum kostnader		2 164 557	1 966 810
Driftsresultat		-64 195	22 070
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	20
Sum finansinntekter		7	20
Annen rentekostnad		3 250	3 281
Sum finanskostnader		3 250	3 281
Netto finans		-3 243	-3 261
Resultat før skattekostnad		-67 438	18 810
Skattekostnad		0	4 145
Årsresultat		-67 438	14 665
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 505	0
Annen egenkapital		-65 933	14 665
Sum overføringer og disponeringer		-67 438	14 665



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		23 063	29 813
Sum immaterielle eiendeler		23 063	29 813
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		23 063	29 813
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		25 431	27 438
Andre kortsiktige fordringer	4	215 249	124 783
Sum fordringer		240 680	152 221
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		93 576	50 061
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 576	50 061
Sum omløpsmidler		334 256	202 282
SUM EIENDELER		357 319	232 095

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	65 933
Udekket tap	5	1 505	0
Sum opptjent egenkapital		-1 505	65 933
Sum egenkapital		98 495	165 933
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		258 722	31 665
Betalbar skatt	7, 8	0	4 145
Skyldige offentlige avgifter		102	30 352
Sum kortsiktig gjeld		258 824	66 162
Sum gjeld		258 824	66 162
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		357 319	232 095



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 515414

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 300 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROGRAMVAREHUSET AS
Forretningsadresse: Fjordgaten 13A
3125 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Saga Regnskap og Rådgivning as
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 17.06.2024

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: 995 300 982
PROGRAMVAREHUSET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 100 362	1 988 880
Sum inntekter		2 100 362	1 988 880
Kostnader			
Varekostnad		1 065 595	915 275
Lønnskostnad	1, 2	807 029	749 847
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 750	3 938
Annen driftskostnad		285 183	297 750
Sum kostnader		2 164 557	1 966 810
Driftsresultat		-64 195	22 070
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	20
Sum finansinntekter		7	20
Annen rentekostnad		3 250	3 281
Sum finanskostnader		3 250	3 281
Netto finans		-3 243	-3 261
Resultat før skattekostnad		-67 438	18 810
Skattekostnad		0	4 145
Årsresultat		-67 438	14 665
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 505	0
Annen egenkapital		-65 933	14 665
Sum overføringer og disponeringer		-67 438	14 665



Organisasjonsnr: 995 300 982
PROGRAMVAREHUSET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		23 063	29 813
Sum immaterielle eiendeler		23 063	29 813
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		23 063	29 813
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		25 431	27 438
Andre kortsiktige fordringer	4	215 249	124 783
Sum fordringer		240 680	152 221
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		93 576	50 061
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 576	50 061
Sum omløpsmidler		334 256	202 282
SUM EIENDELER		357 319	232 095
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	65 933
Udekket tap	5	1 505	0
Sum opptjent egenkapital		-1 505	65 933
Sum egenkapital		98 495	165 933
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		258 722	31 665
Betalbar skatt	7, 8	0	4 145
Skyldige offentlige avgifter		102	30 352
Sum kortsiktig gjeld		258 824	66 162
Sum gjeld		258 824	66 162
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		357 319	232 095



Organisasjonsnr: 995 300 982
PROGRAMVAREHUSET 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Selskapet har valgt å ikke sette av for utsatt skattefordel i balansen for 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	706757.00	656025.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	100272.00	93119.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	0.00	703.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets



807029.00

749847.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
---	--------------	------------------

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

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

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



PROGRAMVAREHUSET AS
995 300 982

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 100 362	1 988 880
Sum driftsinntekter		2 100 362	1 988 880
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 065 595	-915 275
Lønnskostnad	1, 2	-807 029	-749 847
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-6 750	-3 938
Annen driftskostnad		-285 183	-297 750
Sum driftskostnader		-2 164 557	-1 966 810
Driftsresultat		-64 195	22 070
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7	20
Sum finansinntekter		7	20
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-3 250	-3 281
Sum finanskostnader		-3 250	-3 281
Netto finans		-3 243	-3 261
Resultat før skattekostnad		-67 438	18 810
Skattekostnad		0	-4 145
Årsresultat		-67 438	14 665
Overføringer			
Annen egenkapital		-65 933	14 665
Udekket tap		-1 505	0
Sum overføringer		-67 438	14 665



PROGRAMVAREHUSET AS
995 300 982

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		23 063	29 813
Sum immaterielle eiendeler		23 063	29 813
Sum anleggsmidler		23 063	29 813
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		25 431	27 438
Andre kortsiktige fordringer	4	215 249	124 783
Sum fordringer		240 680	152 221
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		93 576	50 061
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 576	50 061
Sum omløpsmidler		334 256	202 282
SUM EIENDELER		357 319	232 095



PROGRAMVAREHUSET AS
995 300 982

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	65 933
Udekket tap	5	-1 505	0
Sum opptjent egenkapital		-1 505	65 933
Sum egenkapital		98 495	165 933
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		258 722	31 665
Betalbar skatt	7, 8	0	4 145
Skyldige offentlige avgifter		102	30 352
Sum kortsiktig gjeld		258 824	66 162
Sum gjeld		258 824	66 162
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		357 319	232 095

Tønsberg, 31.12.2023

Eirik Nilssen
styrets leder

Jens Johan Gammelli
styremedlem / daglig leder



PROGRAMVAREHUSET AS
995 300 982

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Selskapet har valgt å ikke sette av for utsatt skattefordel i balansen for 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapets personlige aksjonær tar ut honorar-bonus, uten arbeidsforhold.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	706 757	656 025
Arbeidsgiveravgift	100 272	93 119
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	703
Sum	807 029	749 847

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost pr 01.01	33 750
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	33 750
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-3 938
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-10 688
Balanseført verdi pr 31.12	23 063
Årets av- og nedskrivninger	6 750
Økonomisk levetid	5
Avskrivningsplan	Lineær



PROGRAMVAREHUSET AS
995 300 982

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	65 933	0	165 933
Årsresultat	0	-65 933	-1 505	-67 438
Egenkapital 31.12.2023	100 000	0	-1 505	98 495

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
JENS JOHAN GAMMELLI	50	50,00	Ordinære
ENS HOLDING AS	50	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	4 145
Skattekostnad	0	4 145

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-67 438	18 810
Permanente forskjeller	-7	31
Skattepliktig inntekt	-67 445	18 841

Note 8 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	0	-67 445	67 445
Netto forskjeller	0	-67 445	67 445
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	67 445	-67 445
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0