



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 463 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROLLAND DAGLIGVARER AS
Forretningsadresse: Gjeble Pederssøns gate 13
5034 BERGEN

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: Jostein Rolland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.07.2023

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, 08.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Kontantsalg		23 571 813	25 144 096
Kreditsalg		4 806 089	3 795 145
Sum inntekter		28 377 903	28 939 241
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-25 021	34 172
Varekostnad		21 141 182	22 321 103
Lønnskostnad	2	5 076 834	5 679 330
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 000	80 000
Annen driftskostnad	2	2 932 726	2 675 534
Sum kostnader		29 208 721	30 790 139
Driftsresultat		-830 818	-1 850 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		142	
Sum finansinntekter		142	
Annen finanskostnad		18 936	31 256
Sum finanskostnader		18 936	31 256
Netto finans		-18 794	-31 256
Ordinært resultat før skattekostnad		-849 612	-1 882 154
Skattekostnad på resultat	10		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-849 612	-1 882 154
Årsresultat		-849 612	-1 882 154
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-849 611	-1 882 154
Totalresultat		-849 611	-1 882 154



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-358 918	-889 404
Overført til/fra annen egenkapital		-490 694	-992 750
Sum overføringer og disponeringer		-849 612	-1 882 154



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	440 594	488 970
Sum varige driftsmidler		440 594	488 970
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Andre fordringer	5	13 850	25 725
Sum finansielle anleggsmidler		18 850	30 725
Sum anleggsmidler		459 444	519 695
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 9	1 088 612	1 063 591
Fordringer			
Kundefordringer	5, 11	3 578 610	1 625 116
Andre kortsiktige fordringer	5	1 060 688	1 154 084
Sum fordringer		4 639 298	2 779 199
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	544 288	518 400
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		544 288	518 400
Sum omløpsmidler		6 272 198	4 361 190
SUM EIENDELER		6 731 641	4 880 885

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		358 918	889 404
Sum opptjent egenkapital		-358 918	-889 404
Sum egenkapital	8	-158 918	-689 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	199 118	203 149
Leverandørgjeld		1 454 452	1 739 799
Betalbar skatt	10		
Skattetrekk og andre trekk		1 350 146	711 988
Annen kortsiktig gjeld	11	3 886 842	2 915 353
Sum kortsiktig gjeld		6 890 559	5 570 289
Sum gjeld		6 890 559	5 570 289
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 731 641	4 880 885



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 666664

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 463 088
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROLLAND DAGLIGVARER AS
Forretningsadresse: Gjeble Pederssøns gate 13
5034 BERGEN

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: Jostein Rolland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.07.2023

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, 10.08.2023

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: 915 463 088
ROLLAND DAGLIGVARER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Kontantsalg		23 571 813	25 144 096
Kredittsalg		4 806 089	3 795 145
Sum inntekter		28 377 903	28 939 241
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-25 021	34 172
Varekostnad		21 141 182	22 321 103
Lønnskostnad	2	5 076 834	5 679 330
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 000	80 000
Annen driftskostnad	2	2 932 726	2 675 534
Sum kostnader		29 208 721	30 790 139
Driftsresultat		-830 818	-1 850 898
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		142	
Sum finansinntekter		142	
Annen finanskostnad		18 936	31 256
Sum finanskostnader		18 936	31 256
Netto finans		-18 794	-31 256
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	10	-849 612	-1 882 154
Ordinært resultat etter skattekostnad		-849 612	-1 882 154
Årsresultat		-849 612	-1 882 154
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-849 611	-1 882 154
Totalresultat		-849 611	-1 882 154
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-358 918	-889 404
Overført til/fra annen egenkapital		-490 694	-992 750
Sum overføringer og disponeringer		-849 612	-1 882 154





Organisasjonsnr: 915 463 088
ROLLAND DAGLIGVARER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	440 594	488 970
Sum varige driftsmidler		440 594	488 970
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Andre fordringer	5	13 850	25 725
Sum finansielle anleggsmidler		18 850	30 725
Sum anleggsmidler		459 444	519 695
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 9	1 088 612	1 063 591
Fordringer			
Kundefordringer	5, 11	3 578 610	1 625 116
Andre kortsiktige fordringer	5	1 060 688	1 154 084
Sum fordringer		4 639 298	2 779 199
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	544 288	518 400
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		544 288	518 400
Sum omløpsmidler		6 272 198	4 361 190
SUM EIENDELER		6 731 641	4 880 885
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap		358 918	889 404
Sum opptjent egenkapital		-358 918	-889 404
Sum egenkapital	8	-158 918	-689 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	199 118	203 149
Leverandørgjeld		1 454 452	1 739 799
Betalbar skatt	10		
Skattetrekk og andre trekk		1 350 146	711 988
Annen kortsiktig gjeld	11	3 886 842	2 915 353
Sum kortsiktig gjeld		6 890 559	5 570 289
Sum gjeld		6 890 559	5 570 289
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 731 641	4 880 885



Organisasjonsnr: 915 463 088
ROLLAND DAGLIGVARER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
20

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Resultatregnskap			
Rolland Dagligvarer AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Kontantsalg		23 571 813	25 144 096
Kreditsalg		4 806 089	3 795 145
Sum driftsinntekter		<u>28 377 903</u>	<u>28 939 241</u>
Varekostnad		21 141 182	22 321 103
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-25 021	34 172
Lønnskostnad	2	5 076 834	5 679 330
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	83 000	80 000
Annen driftskostnad	2	2 932 726	2 675 534
Sum driftskostnader		<u>29 208 721</u>	<u>30 790 139</u>
Driftsresultat		<u>-830 818</u>	<u>-1 850 898</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		142	0
Annen finanskostnad		18 936	31 256
Resultat av finansposter		<u>-18 794</u>	<u>-31 256</u>
Resultat før skattekostnad		-849 612	-1 882 154
Resultat		<u>-849 612</u>	<u>-1 882 154</u>
Årsresultat		<u>-849 612</u>	<u>-1 882 154</u>
Overføringer			
Overført til/fra annen egenkapital		-490 694	-992 750
Overført til/fra udekket tap		358 918	889 404
Sum overføringer		<u>-849 612</u>	<u>-1 882 154</u>



Balanse			
Rolland Dagligvarer AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	440 594	488 970
Sum varige driftsmidler		<u>440 594</u>	<u>488 970</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Andre fordringer	5	13 850	25 725
Sum finansielle anleggsmidler		<u>18 850</u>	<u>30 725</u>
Sum anleggsmidler		<u>459 444</u>	<u>519 695</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4, 9	1 088 612	1 063 591
Fordringer			
Kundefordringer	5, 11	3 578 610	1 625 116
Andre kortsiktige fordringer	5	1 060 688	1 154 084
Sum fordringer		<u>4 639 298</u>	<u>2 779 199</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	544 288	518 400
Sum omløpsmidler		<u>6 272 198</u>	<u>4 361 190</u>
Sum eiendeler		<u>6 731 641</u>	<u>4 880 885</u>

**Balanse**

Rolland Dagligvarer AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-358 918	-889 404
Sum opptjent egenkapital		<u>-358 918</u>	<u>-889 404</u>
Sum egenkapital	8	<u>-158 918</u>	<u>-689 404</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	199 118	203 149
Leverandørgjeld		1 454 452	1 739 799
Skattetrekk og andre trekk		1 350 146	711 988
Annen kortsiktig gjeld	11	3 886 842	2 915 353
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 890 559</u>	<u>5 570 289</u>
Sum gjeld		<u>6 890 559</u>	<u>5 570 289</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 731 641</u>	<u>4 880 885</u>

Bergen
Styret i Rolland Dagligvarer AS

Irene Rolland
styreleder/daglig leder



Statsautorisert Revisor

Til generalforsamlingen i Rolland Dagligvarer AS

E-post: trond@revisor-bergen.no

Mob: 95 92 93 48

Lars Hillegate 19, 5008 Bergen

Org.nr. 994 632 671

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold om fortsatt drift

Vi har revidert sitt Rolland Dagligvarer AS, som viser et underskudd på kr 849 612, og 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 årsregnskapet, med mulig unntak for de forbehold som beskrives i avsnittene under, 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.

Forbehold

- Selskapet har ikke hatt tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighet av kredittsalg og kundefordringer. Vi har ikke vært i stand til å gjøre tilfredsstillende undersøkelser rundt fullstendigheten av og prisingen av transaksjoner med nærstående selskap, og har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne vært behov for å justere disse beløpene. Vi mener videre at selskapets bruttofortjeneste indikerer at det foreligger en mangel i fullstendighet av inntekter. Forholdet er forbedret sammenlignet med tidligere år, men vi er likevel ikke i stand til å konkludere positivt på armlengdes priser.
- Bokførte kundefordringer på kr. 3.823.680.-, inklusive merverdiavgift, vurderes i sin helhet som usikre, grunnet sen utføring av fakturering, samt mangler med ajourholdet av fakturering mot kredittkunder. Bokført tapsavsetning er kr. 250.000.-, det er grunn til å anta at denne skulle være vesentlig høyere.
- Selskapets egenkapital er i sin helhet tapt. Det udekkede tapet er per 31.12.21. på kr. 358.918.-. Det er videre usikkert om dette skulle være justert med bakgrunn i punktene det er tatt forbehold om over. Selskapet har en betydelig underdekning, og betydelig negativt resultat i 2022, det fremstår tvilsomt om fortsatt drift vil være forsvarlig uten tilførsel av ytterligere kapital. Det tas derfor videre forbehold om forutsetningen om fortsatt drift.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.



trond

Statsautorisert Revisor

E-post: trond@revisor-bergen.no

Mob: 95 92 93 48

Lars Hillesgate 19, 5008 Bergen

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Bergen, 21. juli 2023


Statsautorisert Revisor
Trond Nysæther



Rolland Dagligvarer AS

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

Inntekter

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost fratrukket lineære avskrivninger basert på en bedriftsøkonomisk vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi dersom et eventuelt verdifall ikke forventes å være forbigående. Det er benyttet følgende avskrivningssatser:

- Inventar og bygningsmessige innredninger 10,0 %
- Butikkalarm og datautstyr 20,0 %

Langsiktige plasseringer

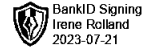
Aksjer og andre verdipapirer er klassifisert som anleggsmidler og er verdsatt til opprinnelig kostpris. Nedskrivninger er foretatt enkeltvis dersom virkelig antatt verdi er lavere enn kostpris og dette ikke er av forbigående art.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og antatt salgspris etter fradrag for salgskostnader. Det er gjort fradrag for eventuell ukurans.

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.



Pensjoner

Pensjonskostnader er kostnadsført i samsvar med betalt premie.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer 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. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet.

Netto utsatt skattefordel/-forpliktelse balanseføres ikke.

Note 2

Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	2021	2022
<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>		
Lønninger	4.895.183	4.357.995
Arbeidsgiveravgift	714.273	637.553
Pensjonskostnader	46.503	45.070
Andre lønnskostnader	23.371	28.586
Sum lønnskostnader	<u>5.679.330</u>	<u>5.069.204</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var 12.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller lovens krav.

Note 3

Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.	4.729.424
Tilgang	34.624
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12.	<u>4.764.048</u>
Oppskrevet før 01.01.	0
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	4.323.454
Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12.	0
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.	0
Balanseført verdi pr 31.12.	<u>440.594</u>
Årets avskrivninger	<u>83.000</u>

Note 4

Varelager

Varelager er bokført til anskaffelseskost.



Note 5 Fordringer

Andre langsiktige fordringer består av langsiktig leasing som nedskrives i takt med rest kontrakt.

Det er foretatt nedskrivning med kr 250.000 til dekning av eventuelle tap på kundefordringer.

Note 6 Bankinnskudd

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr. 140.414,-.

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Eventuelle verv:</i>
Anne Rolland	85 %	
Irene Rolland	15 %	Styreleder og daglig leder

Selskapets aksjekapital består av 200 aksjer hver pålydende kr 1.000. Samtlige aksjer har like rettigheter.

Note 8 Egenkapital

Egenkapital 1/1	-689.404
Årets resultat	-849.612
Feil fra tidligere år	-1.380.098
Egenkapital 31/12	-158.918

Note 9 Pantstillelser og garantier

Kassekreditt på kr. 199.118,- er sikret ved pant i varelager med samlet bokført verdi kr. 1.088.612,-.

Note 10

Skatter

Resultat før skatter	-849.612
Permanente forskjeller	1.383.399



Endring midlertidige forskjeller	-7.965
Fremførbart underskudd	-525.822
Skattepliktig resultat	0

Betalbar skatt 22 %	0
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	0

Midlertidige forskjeller:

	31.12.21	31.12.22
Grunnlag	-2.786.924	-2.102.950
Utsatt skatt/skattefordel 22 %	-613.123	-462.649

Utsatt skattefordel bokføres ikke.

Note 11 Mellomværende med nærstående parter

Selskapet har kundefordringer til nærstående parter på kr. 3.823.680.

Kortsiktig gjeld til nærstående parter kr. 2.786.919

Det er ikke beregnet renter av mellomværende.