



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 181 480
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE VILLA, OSLO DANCING AS
Forretningsadresse: Møllergata 23
0179 OSLO

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: Ketil Skarshaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 430 854 | 2 227 426 |
| Annen driftsinntekt | | 601 087 | 1 804 693 |
| Sum inntekter | | 10 031 941 | 4 032 119 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 469 133 | 497 286 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 2 958 258 | 784 392 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 13 193 | 44 651 |
| Annen driftskostnad | 5 | 5 383 327 | 1 924 188 |
| Sum kostnader | | 9 823 911 | 3 250 517 |
| Driftsresultat | | 208 029 | 781 602 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 377 | |
| Annen finansinntekt | | 6 656 | |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 3 540 | |
| Sum finansinntekter | | 11 573 | |
| Annen rentekostnad | | 13 224 | 12 067 |
| Annen finanskostnad | | 4 676 | 5 |
| Sum finanskostnader | | 17 900 | 12 072 |
| Netto finans | | -6 327 | -12 072 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 201 702 | 769 530 |
| Skattekostnad | 6 | 44 129 | 175 415 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 157 574 | 594 115 |
| Årsresultat | 7 | 157 573 | 594 115 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 157 573 | 594 113 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 157 573 | 594 113 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 43 317 | 37 607 |
| Sum varige driftsmidler | | 43 317 | 37 607 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 23 540 | 20 000 |
| Andre fordringer | 8, 9 | 638 377 | 701 266 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 661 917 | 721 266 |
| Sum anleggsmidler | | 705 234 | 758 873 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 200 809 | 163 039 |
| Sum varer | | 200 809 | 163 039 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 131 211 | 474 873 |
| Andre fordringer | 9 | 223 879 | 121 701 |
| Sum fordringer | | 355 090 | 596 574 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 10 | 1 824 313 | 1 382 730 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 824 313 | 1 382 730 |
| Sum omløpsmidler | | 2 380 212 | 2 142 343 |
| SUM EIENDELER | | 3 085 447 | 2 901 216 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 100 aksjer à kr 100,00) | 11 | 110 000 | 110 000 |
| Sum innskutt egenkapital | 12 | 110 000 | 110 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 1 359 523 | 1 201 950 |
| Sum opptjent egenkapital | 12 | 1 359 523 | 1 201 950 |
| Sum egenkapital | 7, 12 | 1 469 523 | 1 311 950 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | | 133 306 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 133 306 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 260 822 | 439 396 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 260 822 | 439 396 |
| Sum langsiktig gjeld | | 260 822 | 572 702 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 450 570 | 236 811 |
| Betalbar skatt | | 44 129 | 175 415 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 393 087 | 183 114 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 467 315 | 421 222 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 355 102 | 1 016 562 |
| Sum gjeld | | 1 615 924 | 1 589 264 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 085 447 | 2 901 214 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 467353

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 181 480
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE VILLA, OSLO DANCING AS
Forretningsadresse: Møllergata 23
0179 OSLO

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: Ketil Skarshaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

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 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, 06.06.2023

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: 996 181 480
THE VILLA, OSLO DANCING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 430 854 | 2 227 426 |
| Annen driftsinntekt | | 601 087 | 1 804 693 |
| Sum inntekter | | 10 031 941 | 4 032 119 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 469 133 | 497 286 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 2 958 258 | 784 392 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 13 193 | 44 651 |
| Annen driftskostnad | 5 | 5 383 327 | 1 924 188 |
| Sum kostnader | | 9 823 911 | 3 250 517 |
| Driftsresultat | | 208 029 | 781 602 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 377 | |
| Annen finansinntekt | | 6 656 | |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 3 540 | |
| Sum finansinntekter | | 11 573 | |
| Annen rentekostnad | | 13 224 | 12 067 |
| Annen finanskostnad | | 4 676 | 5 |
| Sum finanskostnader | | 17 900 | 12 072 |
| Netto finans | | -6 327 | -12 072 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 6 | 44 129 | 175 415 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 157 574 | 594 115 |
| Årsresultat | 7 | 157 573 | 594 115 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 157 573 | 594 113 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 157 573 | 594 113 |



Organisasjonsnr: 996 181 480
THE VILLA, OSLO DANCING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

| | | |
|---|--------|--------|
| 4 | 43 317 | 37 607 |
|---|--------|--------|

Sum varige driftsmidler

| | |
|--------|--------|
| 43 317 | 37 607 |
|--------|--------|

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

| | |
|--------|--------|
| 23 540 | 20 000 |
|--------|--------|

Andre fordringer

| | | |
|------|---------|---------|
| 8, 9 | 638 377 | 701 266 |
|------|---------|---------|

Sum finansielle

anleggsmidler

| | |
|---------|---------|
| 661 917 | 721 266 |
|---------|---------|

Sum anleggsmidler

| | |
|---------|---------|
| 705 234 | 758 873 |
|---------|---------|

Omløpsmidler

Varer

Varer

| | |
|---------|---------|
| 200 809 | 163 039 |
|---------|---------|

Sum varer

| | |
|---------|---------|
| 200 809 | 163 039 |
|---------|---------|

Fordringer

Kundefordringer

| | |
|---------|---------|
| 131 211 | 474 873 |
|---------|---------|

Andre fordringer

| | | |
|---|---------|---------|
| 9 | 223 879 | 121 701 |
|---|---------|---------|

Sum fordringer

| | |
|---------|---------|
| 355 090 | 596 574 |
|---------|---------|

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

| | | |
|----|-----------|-----------|
| 10 | 1 824 313 | 1 382 730 |
|----|-----------|-----------|

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

| | |
|-----------|-----------|
| 1 824 313 | 1 382 730 |
|-----------|-----------|

Sum omløpsmidler

| | |
|-----------|-----------|
| 2 380 212 | 2 142 343 |
|-----------|-----------|

SUM EIENDELER

| | |
|-----------|-----------|
| 3 085 447 | 2 901 216 |
|-----------|-----------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 100

aksjer à kr 100,00)

| | | |
|----|---------|---------|
| 11 | 110 000 | 110 000 |
|----|---------|---------|

Sum innskutt egenkapital

| | | |
|----|---------|---------|
| 12 | 110 000 | 110 000 |
|----|---------|---------|



| | | | |
|--|--------------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 1 359 523 | 1 201 950 |
| Sum opptjent egenkapital | 12 | 1 359 523 | 1 201 950 |
| Sum egenkapital | 7, 12 | 1 469 523 | 1 311 950 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Andre avsetninger for forpliktelses | | | 133 306 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | | 133 306 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 260 822 | 439 396 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 260 822 | 439 396 |
| Sum langsiktig gjeld | | 260 822 | 572 702 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 450 570 | 236 811 |
| Betalbar skatt | | 44 129 | 175 415 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 393 087 | 183 114 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 467 315 | 421 222 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 355 102 | 1 016 562 |
| Sum gjeld | | 1 615 924 | 1 589 264 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 085 447 | 2 901 214 |



Organisasjonsnr: 996 181 480
THE VILLA, OSLO DANCING 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investeringsverdi 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

24.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 2462669.00 | 672292.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 378363.00 | 89314.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 18406.00 | 15232.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 98820.00 | 7554.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2958258.00 | 784392.00 |

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 658125.00 | |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 18903.00 | |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 677028.00 | |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -633710.00 | |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 43318.00 | |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |



-13193.00

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

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> |
|----------------------|--------------|

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

638377.00

Mer om fordringer

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

Note



13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

THE VILLA, OSLO DANCING AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 24 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|----------------|
| Lønn | 2 462 669 | 672 292 |
| Arbeidsgiveravgift | 378 363 | 89 314 |
| Pensjonskostnader | 18 406 | 15 232 |
| Andre ytelser | 98 820 | 7 554 |
| Sum | 2 958 258 | 784 392 |

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 658 125 |
| Tilgang i året | 18 903 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 677 028 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | (633 710) |
| Balansført verdi 31.12.2022 | 43 318 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (13 193) |

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 201 702 | |
| +/- Permanente forskjeller | 154 886 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (156 000) | |
| Årets skattegrunnlag | 200 588 | 0 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 44 129 | |
| Sum | 44 129 | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 44 129 | 0 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 44 129 | |
| Betalbar skatt i balansen | 44 129 | 0 |

Note 7 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskap for 2022 er satt opp under denne forutsetning. Resultat for 2022 er på kr. 157 573, sum egenkapital pr. 31.12.2022 er på kr. 1 469 523.

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 638 377



Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 88 963. Skyldig skattetrekk er kr 124 943.

Det ble avsatt for lite til skattetrekkkonto. Kunden er informert.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Foretaket har 1 100 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr (110 000).

Foretakets aksjer er fordelt på 2 aksjeklasser

| Aksjeklasse A | Antall aksjer | Aksjekapital |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| Farid Ghouas | 450 | 45 000 |
| Ketil Skarshaug | 250 | 25 000 |
| Emil Hesselberg | 300 | 30 000 |
| Totalt aksjeklasse A | 1 000 | 100 000 |

| Aksjeklasse B | Antall aksjer | Aksjekapital |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Bujar Rexhepi | 100 | 10 000 |
| Totalt aksjeklasse B | 100 | 10 000 |

| | | |
|-------------------------------|--------------|----------------|
| Totalt for alle aksjer | 1 100 | 110 000 |
|-------------------------------|--------------|----------------|

Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 110 000 | 1 201 950 | 1 311 950 |
| Årets resultat | | 157 573 | 157 573 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 110 000 | 1 359 523 | 1 469 523 |

Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.