



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 255 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLATEKOMPANIET AS
Forretningsadresse: Akersbakken 10
0172 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: Rolf Kristian Presthus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2023

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, 20.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	174 003 425	173 197 044
Annen driftsinntekt	3	-127 139	1 427 139
Sum inntekter		173 876 286	174 624 183
Kostnader			
Varekostnad		111 050 559	109 417 986
Lønnskostnad	4, 5	21 867 908	22 723 326
Avskrivning	6	3 992 540	4 025 206
Annen driftskostnad	4, 7	32 550 672	32 822 715
Sum kostnader		169 461 678	168 989 233
Driftsresultat		4 414 608	5 634 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		506 452	419 727
Sum finansinntekter		506 452	419 727
Annen finanskostnad		1 426 026	1 501 847
Sum finanskostnader		1 426 026	1 501 847
Netto finans		-919 574	-1 082 120
Ordinært resultat før skattekostnad		3 495 034	4 552 830
Skattekostnad på ordinært resultat	8	796 878	952 859
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 698 156	3 599 971
Årsresultat		2 698 156	3 599 971
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	2 698 156	3 599 971
Sum overføringer og disponeringer		2 698 156	3 599 971



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	14 673 724	15 470 602
Sum immaterielle eiendeler		14 673 724	15 470 602
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 10	4 586 783	5 895 320
Sum varige driftsmidler		4 586 783	5 895 320
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11	8 556 825	8 533 325
Sum finansielle anleggsmidler		8 556 825	8 533 325
Sum anleggsmidler		27 817 332	29 899 247
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10, 12	10 448 103	13 225 190
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 478 362	1 732 844
Andre fordringer		1 241 704	1 207 713
Sum fordringer		2 720 066	2 940 557
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	13	2 162 465	11 074 410
Sum omløpsmidler		15 330 635	27 240 157
SUM EIENDELER		43 147 967	57 139 404

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 14	3 000 000	2 950 000
Overkurs	9	3 035 898	20 000
Sum innskutt egenkapital		6 035 898	2 970 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		-4 632 258
Sum opptjent egenkapital			-4 632 258
Sum egenkapital		6 035 898	-1 662 258
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	10 999 580	15 999 580
Sum annen langsiktig gjeld		10 999 580	15 999 580
Sum langsiktig gjeld		10 999 580	15 999 580
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 078 095	23 061 573
Skyldige offentlige avgifter	13	5 464 992	13 196 950
Annen kortsiktig gjeld		5 569 402	6 543 559
Sum kortsiktig gjeld		26 112 489	42 802 082
Sum gjeld		37 112 069	58 801 661
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 147 967	57 139 404



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 608859

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 255 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLATEKOMPANIET AS
Forretningsadresse: Akersbakken 10
0172 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: Rolf Kristian Presthus
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2023

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, 25.07.2023



Organisasjonsnr: 987 255 005
PLATEKOMPANIET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	174 003 425	173 197 044
Annen driftsinntekt	3	-127 139	1 427 139
Sum inntekter		173 876 286	174 624 183
Kostnader			
Varekostnad		111 050 559	109 417 986
Lønnskostnad	4, 5	21 867 908	22 723 326
Avskrivning	6	3 992 540	4 025 206
Annen driftskostnad	4, 7	32 550 672	32 822 715
Sum kostnader		169 461 678	168 989 233
Driftsresultat		4 414 608	5 634 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		506 452	419 727
Sum finansinntekter		506 452	419 727
Annen finanskostnad		1 426 026	1 501 847
Sum finanskostnader		1 426 026	1 501 847
Netto finans		-919 574	-1 082 120
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	796 878	952 859
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 698 156	3 599 971
Årsresultat		2 698 156	3 599 971
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	2 698 156	3 599 971
Sum overføringer og disponeringer		2 698 156	3 599 971



Organisasjonsnr: 987 255 005
PLATEKOMPANIET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	14 673 724	15 470 602
Sum immaterielle eiendeler		14 673 724	15 470 602
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 10	4 586 783	5 895 320
Sum varige driftsmidler		4 586 783	5 895 320
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	11	8 556 825	8 533 325
Sum finansielle anleggsmidler		8 556 825	8 533 325
Sum anleggsmidler		27 817 332	29 899 247
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10, 12	10 448 103	13 225 190
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 478 362	1 732 844
Andre fordringer		1 241 704	1 207 713
Sum fordringer		2 720 066	2 940 557
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	13	2 162 465	11 074 410
Sum omløpsmidler		15 330 635	27 240 157
SUM EIENDELER		43 147 967	57 139 404
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 14	3 000 000	2 950 000
Overkurs	9	3 035 898	20 000
Sum innskutt egenkapital		6 035 898	2 970 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		-4 632 258



Sum opptjent egenkapital			-4 632 258
Sum egenkapital		6 035 898	-1 662 258
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	10 999 580	15 999 580
Sum annen langsiktig gjeld		10 999 580	15 999 580
Sum langsiktig gjeld		10 999 580	15 999 580
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 078 095	23 061 573
Skyldige offentlige avgifter	13	5 464 992	13 196 950
Annen kortsiktig gjeld		5 569 402	6 543 559
Sum kortsiktig gjeld		26 112 489	42 802 082
Sum gjeld		37 112 069	58 801 661
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 147 967	57 139 404



Organisasjonsnr: 987 255 005
PLATEKOMPANIET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
14

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	3000.00	3000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
PLATEKOMPANIET HOLDING AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

1) Daglig leder/styreleder er indirekte eier i Platekompaniet Holding AS.

Note
4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18990514.00	19856864.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2754740.00	2834966.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	391255.00	338299.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-268601.00	-306803.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21867908.00	22723326.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Det er ikke utbetalt noe godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	137200.00	142100.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126950.00	27500.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	264150.00	169600.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
37.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Platekompaniet AS

Org.nr: 987 255 005

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømpoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



Platekompaniet AS

Årsberetning for 2022

Virksomhetens art og hvor den drives

Platekompaniet AS selger underholdningsprodukter til hele familien. Hoveddelen av selskapets omsetning kommer igjennom selskapet nettbutikk, i tillegg har selskapet en fysisk butikk på kjøpesenteret Oslo City. Selskapets hovedkontor er i Oslo.

Rettviseende oversikt

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Platekompaniet AS' eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Redegjørelse for foretakets utsikter

Etter omstillingen de siste årene, har selskapet avsluttet det meste av endringsprosessen selskapet har vært igjennom. Målsetningen om å gjennomføre en endring fra butikkjede til nettbutikk er gjennomført. Selskapet har tilpasset seg en hverdag der produktene selskapet tilbyr nå er mer for et nisjemarked enn for et massemarked. Det er gjennomført betydelige kostnadsreduksjoner i selskapet. Fremover vil selskapet fokusere på å videreutvikle seg som nettbutikk. Dette for å kunne tilby sine kunder et spennende og best mulig produkt samt effektivisere kostnadssiden ytterligere, samtidig som positive driftsresultater opprettholdes.

Selskapet har identifisert en gjennomgang av IT-plattformen, og investering i denne, som et av de viktigste elementene for å nå målsetningen om å bli en enda bedre nettbutikk. Dagens løsning mangler en del viktige muligheter som kunden forventer å finne i en nettbutikk. I tillegg har en mer oppdatert nettplattform mange muligheter til effektivisering av driften og økt omsetning som dagens løsning ikke har. Selskapet har også identifisert et behov for å knytte seg mer formelt til en IT-partner som kan bistå selskapet i årene fremover.

Etter en bred gjennomgang av leverandører og alternativer i markedet, har selskapet i løpet av 2022 valgt PearlConvert som partner og påbegynt utvikling av ny e-handelsløsning som skal være implementert i løpet av 2023. Den nye løsningen vil ytterligere styrke selskapets posisjon som e-handelsaktør.

På produksiden jobber selskapet kontinuerlig med å videreutvikle eksisterende produktgrupper. I tillegg planlegger selskapet å legge andre produkter relatert til underholdningsindustrien til sin produktportefølje. 2022 har vært et år som er mindre påvirket av pandemi enn foregående år og tilsiget av nye produkter er i ferd med å nærme seg et mer normalt nivå igjen.

Butikken på Oslo City tok seg som ventet opp igjen i 2022 etter å ha vært periodevis stengt og påvirket av pandemien i 2021. Nettbutikken opprettholder omsetningen på et høyt nivå, men fikk ikke den ekstra omsetningen butikken oppnådde spesielt i første kvartal 2021 da mange butikker i Oslo-området var stengt.

Selskapet er nå en moderne aktør innen e-handel og vil fremover investere ytterligere i videreutvikling av teknologiplattformen, utnytte mulighetene ny e-handelsløsning gir samt bygge intern kompetanse innen e-handel videre.



Finansiell risiko

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet for selskapet gir ett rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets og konsernets virksomhet og stilling. Styret kjenner ikke til forhold inntruffet etter balansedagen som i vesentlig grad påvirker regnskapet pr. 31. desember.

Fortsatt drift

Styret er av den oppfatning at grunnlag for fortsatt drift er til stede, og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Styreansvarsforsikring

Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som godt, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2022. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2022.

Likestilling

Selskapet har i 2022 sysselsatt totalt 54 ansatte og styret har hatt ett medlem. Fordelingen blant de ansatte har vært 22 kvinner og 32 menn, mens styret har bestått av en mann.

Diskriminering

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Selskapet har som målsetning å reflektere befolkningen i nærområdet.

Ytre miljø

Selskapet selger ikke produkter eller har en drift som forurenser mer enn det som er absolutt nødvendig. Selskapet jobber kontinuerlig med forbedring av prosesser for å minimere sitt miljøavtrykk.

Aktsomhetsvurdering

Selskapet gjennomfører aktsomhetsvurderinger i tråd med de gjeldende retningslinjene. Redegjørelse vil publiseres på www.platekompaniet.no

Resultatdisponering og utbyttegrunnlag

Overskuddet i Platekompaniet AS på kr 2 698 156 disponeres som følger:

Overføringer annen egenkapital	kr 2 698 156
--------------------------------	--------------

Oslo 2. Mai 2023

Rolf Presthus

Daglig leder og styreleder



Platekompaniet AS

Org.nr: 987 255 005

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	174 003 425	173 197 044
Annen driftsinntekt	3	-127 139	1 427 139
Sum driftsinntekter		<u>173 876 286</u>	<u>174 624 183</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		111 050 559	109 417 986
Lønnskostnad	4, 5	21 867 908	22 723 326
Avskrivning	6	3 992 540	4 025 206
Annen driftskostnad	4, 7	32 550 672	32 822 715
Sum driftskostnader		<u>169 461 678</u>	<u>168 989 233</u>
Driftsresultat		<u>4 414 608</u>	<u>5 634 950</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		506 452	419 727
Annen finanskostnad		1 426 026	1 501 847
Netto finansposter		<u>-919 574</u>	<u>-1 082 120</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>3 495 034</u>	<u>4 552 830</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>796 878</u>	<u>952 859</u>
Årsresultat		<u>2 698 156</u>	<u>3 599 971</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>2 698 156</u>	<u>3 599 971</u>

Side 2



Platekompaniet AS

Org.nr: 987 255 005

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	14 673 724	15 470 602
Sum immaterielle eiendeler		14 673 724	15 470 602
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 10	4 586 783	5 895 320
Sum varige driftsmidler		4 586 783	5 895 320
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	11	8 556 825	8 533 325
Sum finansielle anleggsmidler		8 556 825	8 533 325
Sum anleggsmidler		27 817 332	29 899 247
Omløpsmidler			
Varer	10, 12	10 448 103	13 225 190
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	10	1 478 362	1 732 844
Andre fordringer		1 241 704	1 207 713
Sum fordringer		2 720 066	2 940 557
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	2 162 465	11 074 410
Sum omløpsmidler		15 330 635	27 240 157
Sum eiendeler		43 147 967	57 139 404

Side 3



Platekompaniet AS

Org.nr: 987 255 005

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 14	3 000 000	2 950 000
Overkurs	9	3 035 898	20 000
Sum innskutt egenkapital		<u>6 035 898</u>	<u>2 970 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	0	-4 632 258
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>-4 632 258</u>
Sum egenkapital		<u>6 035 898</u>	<u>-1 662 258</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	11	<u>10 999 580</u>	<u>15 999 580</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>10 999 580</u>	<u>15 999 580</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		15 078 095	23 061 573
Skyldige offentlige avgifter	13	5 464 992	13 196 950
Annen kortsiktig gjeld		<u>5 569 402</u>	<u>6 543 559</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>26 112 489</u>	<u>42 802 082</u>
Sum gjeld		<u>37 112 069</u>	<u>58 801 661</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>43 147 967</u>	<u>57 139 404</u>

31. desember 2022

Oslo, 2. mai 2023

Rolf Kristian Presthus
Styreleder, daglig leder



Platekompaniet AS

Org.nr: 987 255 005

Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	3 495 035	4 552 830
Ordinære avskrivninger	3 992 540	4 025 206
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	-4 951 909	-6 030 499
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-8 740 105	526 718
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>-6 204 439</u>	<u>3 074 255</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 684 004	-1 727 810
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-2 684 004</u>	<u>-1 727 810</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Økning av lån til konsernselskap	-23 500	-21 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-23 500</u>	<u>-21 000</u>
Netto endring i likvider i året	-8 911 943	1 325 445
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	<u>11 074 409</u>	<u>9 748 964</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12	<u>2 162 466</u>	<u>11 074 409</u>



Platekompaniet AS

Org.nr: 987 255 005

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Selskapet er et heleid datterselskap til Platekompaniet Holding AS, som igjen er et heleid datterselskap til RKP AS. Det utarbeides konsernregnskap i RKP AS hvor Platekompaniet AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan utleveres ved henvendelse til selskapets kontor i Akersbakken 10 i Oslo.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leverings-/utsendingstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Driftsmidler avskrives planmessig etter forventet økonomisk levetid.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Platekompaniet AS

Org.nr: 987 255 005

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Salgsinntekter

	2022	2021
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Butikksalg	36 015 465	23 148 212
Netthandel	137 987 960	150 048 832
	<u>174 003 425</u>	<u>173 197 044</u>

Note 3 - Offentlige tilskudd

Selskapet har fått godkjent ettårig Skattefunn-prosjekt for 2022. Opptjent tilskudd på kr. 551 425 er oppført som kortsiktig fordring i balansen, mens andelen relatert til balanseført utviklingskostnader (kr. 451 425) er reduserer aktivert beløp i balansen. Kr. 100 000 er bokført som tilskudd over resultatet.

Selskapet har fått nektet inntektsført Skattefunn-fradrag for 2021 grunnet selskapets formelle økonomiske situasjon på godkjenningstidspunktet. Beløpet er tilbakeført i 2022 med kr. 227 139.

Det ble i 2021 mottatt kr. 1 200 000 etter kompensasjonsordning for lokalt næringsliv i Oslo kommune. Støtten fordeles på kr. 1 000 000 som kompenserer for omsetningstap i perioden 1. mars 2020 - 1. mars 2021, og økte kostnader direkte knyttet til covid-19, samt kr. 200 000 i henhold til ordning som kompenserer virksomheter som helt eller delvis har falt utenfor de generelle statlige kompensasjonsordningene i forbindelse med covid-19.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	18 990 514	19 856 864
Arbeidsgiveravgift	2 754 740	2 834 966
Pensjonskostnader	391 255	338 299
Andre ytelser	-268 601	-306 803
Sum	<u>21 867 908</u>	<u>22 723 326</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 37 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt noe godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2022	2021
Revisjon	137 200	142 100
Andre tjenester	126 950	27 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Platekompaniet AS

Org.nr: 987 255 005

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordning som omfatter i alt 55 personer. Ordningen er en innskuddsbasert ordning.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Bygningsmessig innredning	Driftsløsøre, inventar mm.*	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	9 994 197	22 651 572	32 645 769
Tilgang kjøpte driftsmidler	153 975	2 981 454	3 135 429
Utrangering driftsmidler	-7 941 635	0	-7 941 635
Tilskudd, Skattefunn	0	-451 425	-451 425
Anskaffelseskost 31.12.	2 206 537	25 181 601	27 388 138
Akk.avskrivning 31.12.	-1 944 246	-20 902 253	-22 846 499
Akk avskr. Skattefunn	0	45 143	45 143
Balanseført pr. 31.12.	262 291	4 324 491	4 586 782
Årets avskrivninger	407 669	3 630 014	4 037 683
Årets avskrivninger, Skattefunn	0	-45 143	-45 143
Økonomisk levetid	3-4 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

* Saldo per 31. desember består i hovedsak av aktiverte kostnader for nettside, samt kasse- og regnskapssystem.

Selskapet har fått godkjent ettårig Skattefunn-prosjekt for 2022. Opptjent tilskudd er oppført som kortsiktig fordring i balansen, mens andelen relatert til balanseført utviklingskostnader er reduserer aktivert beløp i balansen.

Note 7 - Leieavtaler

	2022	2021
Årlig husleie		
Lokalleie	4 181 238	4 216 479

Selskapet har inngått leiekontrakter med varierte utløpstidspunkter. Gjenværende leieforpliktelse er ikke balanseført.



Platekompaniet AS

Org.nr: 987 255 005

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022	2021
Endring utsatt skatt	796 878	952 859
Årets totale skattekostnad	796 878	952 859

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	3 495 035	4 552 830
Permanente forskjeller	127 139	-221 652
Endring i midlertidige forskjeller	967 958	946 131
Alminnelig inntekt	4 590 132	5 277 309
Anvendt fremførbart underskudd	-4 590 132	-5 277 309
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-3 133 622	-2 165 664
Utestående fordringer	-100 000	-100 000
Sum	-3 233 622	-2 265 664
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-63 465 123	-68 055 255
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-66 698 745	-70 320 919
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-14 673 724	-15 470 602

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	2 950 000	20 000	-4 632 258	-1 662 258
Årsresultat	0	-1 934 102	4 632 258	2 698 156
Gjeld konvertert til aksjekapital	50 000	4 950 000	0	5 000 000
Egenkapital 31.12.	3 000 000	3 035 898	0	6 035 898

Konsernspissen RKP AS har stilt et ansvarlig lån på kr 10 999 580, se nærmere informasjon i note 11.



Platekompaniet AS

Org.nr: 987 255 005

Noter til regnskapet for 2022

Note 10 - Pant og garantier

Selskapet har stilt eiendeler til sikkerhet til fordel for banken knyttet til husleiegaranti og kassekreditt.

Benyttet kassekreditt pr. 31.12. er null av bevilget kreditt på kr. 12 000 000.

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

	2022	2021
Varelager	10 448 103	13 225 190
Driftsmidler	4 586 783	5 895 320
Kundefordring	1 478 362	1 732 844
Sum	<u>16 513 248</u>	<u>20 853 354</u>

Varelageret er pantsatt med til sammen kr. 40.000.000.

Driftsmidler er pantsatt med til sammen kr. 40.000.000.

Kundefordringer er pantsatt med til sammen kr. 10.000.000.

Factoringavtale med pant i kundefordringer på kr. 2.500.000.

Note 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2022	2021
Lån til Platekompaniet Holding AS	8 556 825	8 533 325
Gjeld	2022	2021
Lån fra RKP AS*	10 999 580	15 999 580

* Det er avtalt at dette lånet står tilbake for forpliktelser ovenfor øvrige kreditorer oppstått innen to år fra 1. juli 2022.

Mellomværender med konsernselskaper er ikke renteberegnet for 2022.

Note 12 - Varer

	2022	2021
Innkjøpte varer for videresalg	10 448 103	13 225 190

Note 13 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetreksmidler utgjør	783 042
Bundne midler knyttet husleiegaranti	948 750
Sum	<u>1 731 792</u>

Bokført skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr. 642.953.



Platekompaniet AS

Org.nr: 987 255 005

Noter til regnskapet for 2022

Note 14 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	3 000	3 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
PLATEKOMPANIET HOLDING AS	1 000	100 %	100 %

1) Daglig leder/styreleder er indirekte eier i Platekompaniet Holding AS.



Til generalforsamlingen i **Platekompaniet AS**

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Platekompaniet AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2.698.156. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS
St. Olavs gate 25, 0166 OSLO
Postboks 62 Sentrum, 0101 OSLO
Organisasjonsnummer/revisornummer:
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: post@flattum.no
Web: www.flattum.no
Telefon: +47 22 98 21 20
Medlemskap: Den norske Revisorforening
Regnskap Norge

Internasjonal forbindelse:





Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

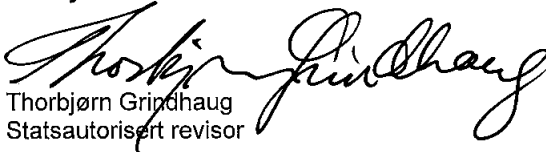
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 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>

Oslo, 2. mai 2023

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS


Thorbjørn Gripshaug
Statsautorisert revisor