



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 981 165
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAPOLI 2 AS
Forretningsadresse: Storgaten 83
8200 FAUSKE

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: Therese Aronsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 28.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 965 247	8 393 758
Annen driftsinntekt		164 005	204 962
Sum inntekter		11 129 252	8 598 720
Kostnader			
Varekostnad		3 879 133	3 101 729
Lønnskostnad	1, 2	3 524 969	2 752 255
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	137 071	98 189
Annen driftskostnad		2 108 549	1 028 062
Sum kostnader		9 649 723	6 980 235
Driftsresultat		1 479 529	1 618 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 914	229
Sum finansinntekter		4 914	229
Annen rentekostnad		94 694	135 211
Sum finanskostnader		-94 694	-135 211
Netto finans		-89 780	-134 982
Resultat før skattekostnad		1 389 749	1 483 503
Skattekostnad	4, 5	439 281	0
Årsresultat		950 468	1 483 503
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 800 000	0
Annen egenkapital		-849 532	0
Sum overføringer og disponeringer		950 468	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	4 864 962
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	547 918	327 923
Sum varige driftsmidler		547 918	5 192 885
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	1 100 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 100 000	0
Sum anleggsmidler		1 647 918	5 192 885
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		303 206	198 054
Sum varer		303 206	198 054
Fordringer			
Kundefordringer		108 914	118 116
Andre kortsiktige fordringer		317 468	9 269
Sum fordringer		426 382	127 384
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 048 524	1 200 470
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 048 524	1 200 470
Sum omløpsmidler		2 778 112	1 525 909
SUM EIENDELER		4 426 030	6 718 794



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		15 000	15 000
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		744 869	1 208 586
Sum opptjent egenkapital		744 869	1 208 586
Sum egenkapital		859 869	1 323 586
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	3 194
Sum avsetninger for forpliktelser		0	3 194
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	251 129	3 031 658
Sum annen langsiktig gjeld		251 129	3 031 658
Sum langsiktig gjeld		251 129	3 034 852
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	5
Leverandørgjeld		264 780	169 232
Betalbar skatt	4, 5	444 168	0
Skyldige offentlige avgifter		416 702	403 676
Utbytte		1 800 000	0
Annen kortsiktig gjeld		389 381	303 940
Sum kortsiktig gjeld		3 315 032	876 853
Sum gjeld		3 566 160	3 911 705
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 426 030	6 718 794



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 351816

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 981 165
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NAPOLI 2 AS
Forretningsadresse: Storgaten 83
8200 FAUSKE

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: Therese Aronsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 16.04.2024



Organisasjonsnr: 995 981 165
NAPOLI 2 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 965 247	8 393 758
Annen driftsinntekt		164 005	204 962
Sum inntekter		11 129 252	8 598 720
Kostnader			
Varekostnad		3 879 133	3 101 729
Lønnskostnad	1, 2	3 524 969	2 752 255
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	137 071	98 189
Annen driftskostnad		2 108 549	1 028 062
Sum kostnader		9 649 723	6 980 235
Driftsresultat		1 479 529	1 618 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 914	229
Sum finansinntekter		4 914	229
Annen rentekostnad		94 694	135 211
Sum finanskostnader		-94 694	-135 211
Netto finans		-89 780	-134 982
Resultat før skattekostnad		1 389 749	1 483 503
Skattekostnad	4, 5	439 281	0
Årsresultat		950 468	1 483 503
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 800 000	0
Annen egenkapital		-849 532	0
Sum overføringer og disponeringer		950 468	0



Organisasjonsnr: 995 981 165
NAPOLI 2 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	4 864 962
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	547 918	327 923
Sum varige driftsmidler		547 918	5 192 885
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	1 100 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 100 000	0
Sum anleggsmidler		1 647 918	5 192 885
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		303 206	198 054
Sum varer		303 206	198 054
Fordringer			
Kundefordringer		108 914	118 116
Andre kortsiktige fordringer		317 468	9 269
Sum fordringer		426 382	127 384
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 048 524	1 200 470
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 048 524	1 200 470
Sum omløpsmidler		2 778 112	1 525 909
SUM EIENDELER		4 426 030	6 718 794
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	100 000	100 000	
Overkurs	15 000	15 000	
Sum innskutt egenkapital	115 000	115 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	744 869	1 208 586	
Sum opptjent egenkapital	744 869	1 208 586	
Sum egenkapital	859 869	1 323 586	
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	3 194
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	3 194
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	251 129	3 031 658
Sum annen langsiktig gjeld		251 129	3 031 658
Sum langsiktig gjeld		251 129	3 034 852
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		0	5
Betalbar skatt	4, 5	264 780	169 232
Skyldige offentlige avgifter		444 168	0
Utbytte		416 702	403 676
Annen kortsiktig gjeld		1 800 000	0
Sum kortsiktig gjeld		3 89 381	303 940
Sum gjeld		3 315 032	876 853
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 426 030	6 718 794



Organisasjonsnr: 995 981 165
NAPOLI 2 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3244868.00	2607817.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	187472.00	142995.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	72547.00	45441.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20082.00	-43998.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3524969.00	2752255.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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>



Til generalforsamlingen i
Napoli 2 AS

Rapport nr. 13
Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Napoli 2 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 950.468. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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.

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 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.

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.

Postadresse Postboks 411, 8201 Fauske	Telefon 75 60 00 20	Bankgiro 4750.79.66272	Medlem av
Besøksadresse Storgata 56, Fauske		E-post: firmapost@fauske-revisjon.no	Den norske revisorforening



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>

Fauske, den 8. april 2024
Fauske Revisjon AS

Arne Tobiassen
statsautorisert revisor



NAPOLI 2 AS
995 981 165

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 965 247	8 393 758
Annen driftsinntekt		164 005	204 962
Sum driftsinntekter		11 129 252	8 598 720
Driftskostnader			
Varekostnad		-3 879 133	-3 101 729
Lønnskostnad	1, 2	-3 524 969	-2 752 255
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-137 071	-98 189
Annen driftskostnad		-2 108 549	-1 028 062
Sum driftskostnader		-9 649 723	-6 980 235
Driftsresultat		1 479 529	1 618 485
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 914	229
Sum finansinntekter		4 914	229
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-94 694	-135 211
Sum finanskostnader		-94 694	-135 211
Netto finans		-89 780	-134 982
Resultat før skattekostnad		1 389 749	1 483 503
Skattekostnad	4, 5	-439 281	0
Årsresultat		950 468	1 483 503
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 800 000	0
Annen egenkapital		-849 532	0
Sum overføringer		950 468	0



NAPOLI 2 AS
995 981 165

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	4 864 962
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	547 918	327 923
Sum varige driftsmidler		547 918	5 192 885
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	1 100 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 100 000	0
Sum anleggsmidler		1 647 918	5 192 885
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		303 206	198 054
Sum varer		303 206	198 054
Fordringer			
Kundefordringer		108 914	118 116
Andre kortsiktige fordringer		317 468	9 269
Sum fordringer		426 382	127 384
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 048 524	1 200 470
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 048 524	1 200 470
Sum omløpsmidler		2 778 112	1 525 909
SUM EIENDELER		4 426 030	6 718 794



NAPOLI 2 AS
995 981 165

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		15 000	15 000
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		744 869	1 208 586
Sum opptjent egenkapital		744 869	1 208 586
Sum egenkapital		859 869	1 323 586
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	1 483 503
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	0	3 194
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 194
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	251 129	3 031 658
Sum annen langsiktig gjeld		251 129	3 031 658
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	5
Leverandørgjeld		264 780	169 232
Betalbar skatt	4, 5	444 168	0
Skyldige offentlige avgifter		416 702	403 676
Utbytte		1 800 000	0
Annen kortsiktig gjeld		389 381	303 940
Sum kortsiktig gjeld		3 315 032	876 853
Sum gjeld		3 566 160	3 911 705
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 426 030	6 718 794

Fauske, 08.04.2024

Nasir Abbas Al Hasnawi
styrets leder / daglig leder



NAPOLI 2 AS
995 981 165

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

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 vare kretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjons dagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjons dagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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 avskrivnings plan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Varene er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

For øvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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. Skatte økende og skatte reduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skatte virkningen er beregnet på netto grunnlaget. Netto utsatt skattefordel bokføres ikke.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



NAPOLI 2 AS
995 981 165

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 244 868	2 607 817
Arbeidsgiveravgift	187 472	142 995
Pensjonskostnader	72 547	45 441
Andre relaterte ytelser	20 082	-43 998
Sum	3 524 969	2 752 255

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	575 443	4 924 197	5 499 640
Tilgang i året	407 509	0	407 509
Avgang i året	-140 000	-4 864 962	-5 004 962
Anskaffelseskost pr 31.12	842 952	59 235	902 187
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-251 296	-59 235	-310 531
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-295 034	-59 235	-354 269
Balanseført verdi pr 31.12	547 918	0	547 918
Årets av- og nedskrivninger	137 071	0	137 071
Økonomisk levetid	3 - 10	0 - 5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	444 168	389 114
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-4 887	1 693
Skattekostnad	439 281	390 807
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 389 749	1 776 622
Permanente forskjeller	2 625	-228
+/- Endring i midlertidige forskjeller	626 573	-7 696
Skattepliktig inntekt	2 018 947	1 768 698
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	444 168	389 114
Sum betalbar skatt i balansen	444 168	389 114



NAPOLI 2 AS
995 981 165

Note 5 - 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
Anleggsmidler	20 370	87 613	-67 243
Omløpsmidler	1 846	0	1 846
Gevinst- og tapskonto	0	-691 970	691 970
Netto forskjeller	22 216	-604 357	626 573
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	604 357	-604 357
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	22 216	0	22 216
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	4 887	0	4 887

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	1 100 000
---	-----------

Mer om fordringer

Selskapet har gitt et oppstarts lån til Parfymepunkt AS på kr 1000 000 i tillegg er det stilt husleie garanti på kr 100 000

Lånet er gitt som annuitetslån med 2% renter og skal nedbetales i løpet av 72 måneder. Lånet er rente og avdragsfritt i 16 måneder.

Det stilles ingen sikkerhet for lånet.

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	86 905
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	251 129
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	306 167
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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