



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	925 714 496
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORD&NE AS
Forretningsadresse:	Saltbrygga Ripnesveien 48 8056 SALTSTRAUMEN

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:	Borghild Johanne Viem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.06.2023

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, 16.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		878 280	985 391
Sum inntekter		878 280	985 391
Kostnader			
Varekostnad		283 387	392 705
Lønnskostnad	1	253 784	112 391
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	35 457	42 552
Annen driftskostnad	1	293 699	447 863
Sum kostnader		866 327	995 511
Driftsresultat		11 953	-10 120
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt		2 901	1 130
Sum finansinntekter		2 901	1 131
Annen finanskostnad		1 622	439
Sum finanskostnader		1 622	439
Netto finans		1 280	692
Ordinært resultat før skattekostnad		13 233	-9 428
Skattekostnad på resultat	3	6 158	106
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 075	-9 534
Årsresultat	4	7 075	-9 534
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 075	-9 534
Totalresultat		7 075	-9 534
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		7 075	-9 534



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		7 075	-9 534



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	41 181	47 339
Goodwill	2	97 507	132 964
Sum immaterielle eiendeler		138 688	180 303
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2		
Sum anleggsmidler		138 688	180 303
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		99 234	77 250
Fordringer			
Kundefordringer		19 190	2 380
Andre kortsiktige fordringer		13 827	22 909
Sum fordringer		33 017	25 289
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	71 938	40 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 938	40 059
Sum omløpsmidler		204 190	142 598
SUM EIENDELER		342 878	322 901

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-38 132	-45 206
Sum opptjent egenkapital		-38 132	-45 206
Sum egenkapital	4	161 868	154 794
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	90 000	120 000
Sum annen langsiktig gjeld		90 000	120 000
Sum langsiktig gjeld		90 000	120 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 442	36 478
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		5 376	-412
Annen kortsiktig gjeld		27 191	12 042
Sum kortsiktig gjeld		91 009	48 108
Sum gjeld		181 009	168 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		342 878	322 901



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 484901

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 714 496
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD&NE AS
Forretningsadresse: Saltbrygga
Ripnesveien 48
8056 SALTSTRAUMEN

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: Borghild Johanne Viem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.06.2023

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, 14.06.2023

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: 925 714 496
NORD&NE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		878 280	985 391
Sum inntekter		878 280	985 391
Kostnader			
Varekostnad		283 387	392 705
Lønnskostnad	1	253 784	112 391
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	35 457	42 552
Annen driftskostnad	1	293 699	447 863
Sum kostnader		866 327	995 511
Driftsresultat		11 953	-10 120
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1
Annen finansinntekt		2 901	1 130
Sum finansinntekter		2 901	1 131
Annen finanskostnad		1 622	439
Sum finanskostnader		1 622	439
Netto finans		1 280	692
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	6 158	106
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 075	-9 534
Årsresultat	4	7 075	-9 534
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 075	-9 534
Totalresultat		7 075	-9 534
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		7 075	-9 534
Sum overføringer og disponeringer		7 075	-9 534



Organisasjonsnr: 925 714 496
NORD&NE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	41 181	47 339
Goodwill	2	97 507	132 964
Sum immaterielle eiendeler		138 688	180 303

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler	2		

Sum anleggsmidler		138 688	180 303
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		99 234	77 250
------------------	--	---------------	---------------

Fordringer

Kundefordringer		19 190	2 380
Andre kortsiktige fordringer		13 827	22 909
Sum fordringer		33 017	25 289

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	1	71 938	40 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 938	40 059

Sum omløpsmidler		204 190	142 598
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		342 878	322 901
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		-38 132	-45 206
Sum opptjent egenkapital		-38 132	-45 206



Sum egenkapital	4	161 868	154 794
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	90 000	120 000
Sum annen langsiktig gjeld		90 000	120 000
Sum langsiktig gjeld		90 000	120 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		58 442	36 478
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		5 376	-412
Annen kortsiktig gjeld		27 191	12 042
Sum kortsiktig gjeld		91 009	48 108
Sum gjeld		181 009	168 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		342 878	322 901



Organisasjonsnr: 925 714 496
NORD&NE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.50

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

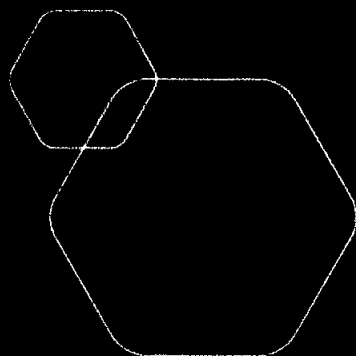
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

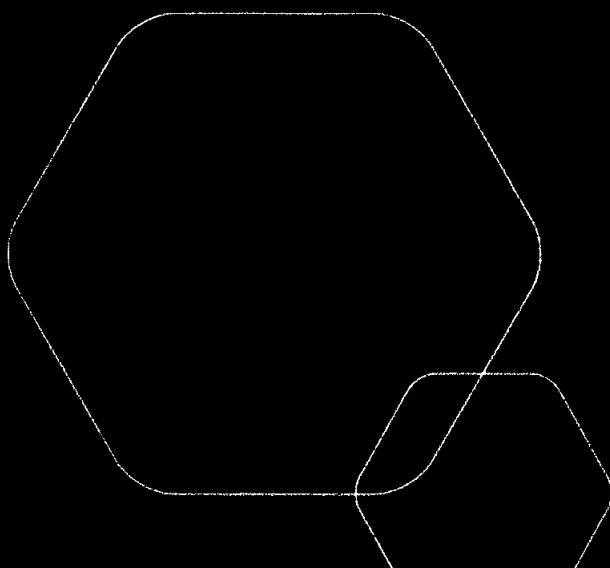
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Årsregnskap 2022 Nord&ne AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 925 714 496



RESULTATREGNSKAP

NORD&NEAS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		878 280	985 391
Sum driftsinntekter		878 280	985 391
Varekostnad		283 387	392 705
Lønnskostnad	1	253 784	112 391
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	35 457	42 552
Annen driftskostnad	1	293 699	447 863
Sum driftskostnader		866 327	995 511
Driftsresultat		11 953	-10 120
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	1
Annen finansinntekt		2 901	1 130
Annen finanskostnad		1 622	439
Resultat av finansposter		1 280	692
Resultat før skattekostnad		13 233	-9 428
Skattekostnad på resultat	3	6 158	106
Resultat		7 075	-9 534
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	4	7 075	-9 534
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		7 075	-9 534
Sum overføringer		7 075	-9 534

NORD&NEAS

SIDE 2



BALANSE

NORD&NEAS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	41 181	47 339
Goodwill	2	97 507	132 964
Sum immaterielle eiendeler		138 688	180 303
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		138 688	180 303
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		99 234	77 250
FORDRINGER			
Kundefordringer		19 190	2 380
Andre kortsiktige fordringer		13 827	22 909
Sum fordringer		33 017	25 289
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	71 938	40 059
Sum omløpsmidler		204 190	142 598
Sum eiendeler		342 878	322 901

NORD&NEAS

SDE3

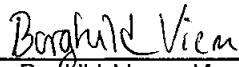


BALANSE


NORD&NEAS

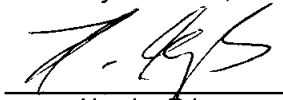
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-38 132	-45 206
Sum opptjent egenkapital		-38 132	-45 206
Sum egenkapital	4	161 868	154 794
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Ørig langsiktig gjeld	6	90 000	120 000
Sum annen langsiktig gjeld		90 000	120 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		58 442	36 478
Skyldig offentlige avgifter		5 376	-412
Annen kortsiktig gjeld		27 191	12 042
Sum kortsiktig gjeld		91 009	48 108
Sum gjeld		181 009	168 108
Sum egenkapital og gjeld		342 878	322 901

Styret i Nord&ne AS


Borghild Jhanne Viem
styreleder


Maria Christiane Næss Skog
styremedlem


Karl Göte Fredric Ihrsén
styremedlem


Henning Feiss
styremedlem

NORD&NEAS

SIDE 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NFS8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra kursvirksomhet inntektsføres når kurset gjennomføres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

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

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	235 200	104 160
Arbeidsgiveravgift	18 584	8 231
Sum	253 784	112 391

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0,5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har gjort fravalg av revisjon og har da ikke kostnader til slike tjenester.

Note 2 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	177 285	356 379	533 664
= Anskaffelseskost 31.12.22	177 285	356 379	533 664
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	79 778	356 379	436 157
= Bokført verdi 31.12.22	97 507	0	97 507
Årets ordinære avskrivninger	35 457		35 457
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	

Anskaffelseskost er samlet for Nord&Ne AS og Saltstraumen Dykkecamp AS som ble fusjonert inn i selskapet etter oppkjøp i 2020.

Goodwill er oppstått i forbindelse med oppkjøpet og den påfølgende fusjonen.



Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	6 158	106
Skattekostnad ordinært resultat	6 158	106
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	13 233	-9 428
Permanente forskjeller	14 757	9 912
Endring i midlertidige forskjeller	-6 115	-1 261
Anvendelse av fremførbart underskudd	-21 875	0
Skattepliktig inntekt	0	-777
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-19 361	-25 476	-6 114
Sum	-19 361	-25 476	-6 114
Akkumulert fremførbart underskudd	-167 825	-189 700	-21 875
Grunnlag for utsatt skattefordel	-187 187	-215 176	-27 989
Utsatt skattefordel (22 %)	-41 181	-47 339	-6 158

Utsatt skattefordel er balanseført, da selskapet mener å kunne nytte seg av de skattereduserende midlertidige forskjellene i løpet av de nærmeste årene. Selskapet har i 2022 positivt resultat som underbygger dette.

Note 4 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.2022	200 000	0	-45 206	154 794
Årets resultat	0	0	7 075	7 075
Avsetning utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2022	200 000	0	-38 132	161 868



Note 5 Aksjonærer

AKSEKAPITALEN I NOR&NEASPR 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	2 000,0	200 000
Sum	100		200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Borghild Johanne Viem	50	50,0	50,0
Karl Göte Fredric Ihrsén	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER BEIT AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Borghild Johanne Viem	styreleder	50
Karl Göte Fredric Ihrsén	styremedlem	50
Totalt antall aksjer		100

Note 6 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld til aksjonærer	90 000	120 000
Sum	90 000	120 000