



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 979 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO OG AKERSHUS BARKONSUM AS
Forretningsadresse: Grønland 2B
0188 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: Mohsen Gargari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

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, 29.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 585	725 000
Annen driftsinntekt		1 703 976	483 218
Sum inntekter		1 718 561	1 208 218
Kostnader			
Varekostnad		-101 510	-195 220
Lønnskostnad	1, 2	75 443	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			224 992
Annen driftskostnad		1 644 583	2 003 948
Sum kostnader		1 618 516	2 033 721
Driftsresultat		100 046	-825 503
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			262
Sum finansinntekter			262
Annen rentekostnad		9 243	548
Sum finanskostnader		9 243	548
Netto finans		-9 243	-286
Ordinært resultat før skattekostnad		90 802	-825 789
Ordinært resultat etter skattekostnad		90 802	-825 788
Årsresultat		90 802	-825 789
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		90 802	-825 789
Sum overføringer og disponeringer		90 802	-825 789



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	691 979	691 979
Sum varige driftsmidler		691 979	691 979
Sum anleggsmidler		691 979	691 979
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 340 444	457 218
Andre fordringer	4	2 355 567	1 751 306
Konsernfordringer		421 574	421 574
Sum fordringer		5 117 586	2 630 098
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		35 388	64 836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 388	64 836
Sum omløpsmidler		5 152 974	2 694 934
SUM EIENDELER		5 844 953	3 386 913
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 532 786	3 623 589
Sum opptjent egenkapital		-3 532 786	-3 623 589
Sum egenkapital		-3 508 452	-3 599 255
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 969 678	3 186 470
Skyldige offentlige avgifter		103 807	16 593
Kortsiktig konserngjeld		1 005 497	1 003 324
Annen kortsiktig gjeld		3 274 424	2 779 781
Sum kortsiktig gjeld		9 353 405	6 986 168
Sum gjeld		9 353 405	6 986 168
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 844 953	3 386 913



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 367880

Enheten

Organisasjonsnummer: 813 979 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO OG AKERSHUS BARKONSUM AS
Forretningsadresse: Grønland 2B
0188 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: Mohsen Gargari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 22.04.2024



Organisasjonsnr: 813 979 152
OSLO OG AKERSHUS BARKONSUM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 585	725 000
Annen driftsinntekt		1 703 976	483 218
Sum inntekter		1 718 561	1 208 218
Kostnader			
Varekostnad		-101 510	-195 220
Lønnskostnad	1, 2	75 443	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			224 992
Annen driftskostnad		1 644 583	2 003 948
Sum kostnader		1 618 516	2 033 721
Driftsresultat		100 046	-825 503
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			262
Sum finansinntekter			262
Annen rentekostnad		9 243	548
Sum finanskostnader		9 243	548
Netto finans		-9 243	-286
Ordinært resultat før skattekostnad		90 802	-825 789
Ordinært resultat etter skattekostnad		90 802	-825 788
Årsresultat		90 802	-825 789
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		90 802	-825 789
Sum overføringer og disponeringer		90 802	-825 789



Organisasjonsnr: 813 979 152
OSLO OG AKERSHUS BARKONSUM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	691 979	691 979
Sum varige driftsmidler		691 979	691 979
Sum anleggsmidler		691 979	691 979
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		2 340 444	457 218
Andre fordringer			
	4	2 355 567	1 751 306
Konsernfordringer			
		421 574	421 574
Sum fordringer		5 117 586	2 630 098
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		35 388	64 836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 388	64 836
Sum omløpsmidler		5 152 974	2 694 934
SUM EIENDELER		5 844 953	3 386 913
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)			
		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			
		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			
		3 532 786	3 623 589
Sum opptjent egenkapital		-3 532 786	-3 623 589
Sum egenkapital		-3 508 452	-3 599 255



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	4 969 678	3 186 470
Skyldige offentlige avgifter	103 807	16 593
Kortsiktig konserngjeld	1 005 497	1 003 324
Annen kortsiktig gjeld	3 274 424	2 779 781
Sum kortsiktig gjeld	9 353 405	6 986 168
Sum gjeld	9 353 405	6 986 168
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 844 953	3 386 913



Organisasjonsnr: 813 979 152
OSLO OG AKERSHUS BARKONSUM 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

0.25

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66120.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9323.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75443.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

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

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

4

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

OSLO OG AKERSHUS BARKONSUM 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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,25 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	66 120	
Arbeidsgiveravgift	9 323	
Sum	75 443	

Note 3 - Anleggsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2022

Tilgang i året

Avgang i året

Anskaffelseskost 31.12.2022

Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022

Balansført verdi 31.12.2022

Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	90 802	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(93 189)	
Årets skattegrunnlag	(2 387)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	226 034	319 223	(93 189)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 849 622)	(3 852 009)	2 387
Netto forskjeller	(3 623 588)	(3 532 786)	(90 802)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 623 588	3 532 786	90 802
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 777 213

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer



Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
MOHSEN, KHANMORADI GARGARI	34	34,00%	Ordinære aksjer
Atabay, Erman Bora	33	33,00%	Ordinære aksjer
Phan, Line Kieu Gian	33	33,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(5 666)	(3 623 589)	(3 599 255)
Årets resultat			90 802	90 802
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(5 666)	(3 532 786)	(3 508 452)



Årsregnskapet for 2022

OSLO OG AKERSHUS BARKONSUM AS
0188 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022
OSLO OG AKERSHUS BARKONSUM AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		14 585	725 000
Annen driftsinntekt		1 703 976	483 218
Sum driftsinntekter		1 718 561	1 208 218
Varekostnad		101 510	195 220
Lønnskostnad	1, 2	(75 443)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	(224 992)
Annen driftskostnad		(1 644 583)	(2 003 948)
Sum driftskostnader		(1 618 516)	(2 033 721)
Driftsresultat		100 046	(825 503)
Annen renteinntekt		0	262
Sum finansinntekter		0	262
Annen rentekostnad		(9 243)	(548)
Sum finanskostnader		(9 243)	(548)
Netto finans		(9 243)	(286)
Resultat før skattekostnad		90 802	(825 789)
Arsresultat		90 802	(825 789)
Overføringer			
Udekket tap		90 802	(825 789)
Sum		90 802	(825 789)



Balanse pr. 31. desember 2022
OSLO OG AKERSHUS BARKONSUM AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	691 979	691 979
Sum varige driftsmidler		691 979	691 979
Sum anleggsmidler		691 979	691 979
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 340 444	457 218
Andre fordringer	4	2 355 567	1 751 306
Konsernfordringer		421 574	421 574
Sum fordringer		5 117 586	2 630 098
Bankinnskudd, kontanter og lignende		35 388	64 836
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 388	64 836
Sum omløpsmidler		5 152 974	2 694 934
Sum eiendeler		5 844 953	3 386 913



Balanse pr. 31. desember 2022 OSLO OG AKERSHUS BARKONSUM AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 666)	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(3 532 786)	(3 623 589)
Sum opptjent egenkapital		(3 532 786)	(3 623 589)
Sum egenkapital		(3 508 452)	(3 599 255)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 969 678	3 186 470
Skyldige offentlige avgifter		103 807	16 593
Kortsiktig konserngjeld		1 005 497	1 003 324
Annen kortsiktig gjeld		3 274 424	2 779 781
Sum kortsiktig gjeld		9 353 405	6 986 168
Sum gjeld		9 353 405	6 986 168
Sum egenkapital og gjeld		5 844 953	3 386 913

Bærum, 18.04.2024

Mohsen Khanmoradi Gargari SIGNERT
Styrets leder



Noter 2022

OSLO OG AKERSHUS BARKONSUM 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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,25 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	66 120	
Arbeidsgiveravgift	9 323	
Sum	75 443	

Note 3 - Anleggsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2022

Tilgang i året

Avgang i året

Anskaffelseskost 31.12.2022

Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022

Balanseført verdi 31.12.2022

Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	90 802	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(93 189)	
Årets skattegrunnlag	(2 387)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	226 034	319 223	(93 189)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 849 622)	(3 852 009)	2 387
Netto forskjeller	(3 623 588)	(3 532 786)	(90 802)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 623 588	3 532 786	90 802
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 777 213

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer



Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
MOHSEN, KHANMORADI GARGARI	34	34,00%	Ordinære aksjer
Atabay, Erman Bora	33	33,00%	Ordinære aksjer
Phan, Line Kieu Gian	33	33,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(5 666)	(3 623 589)	(3 599 255)
Årets resultat			90 802	90 802
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(5 666)	(3 532 786)	(3 508 452)