



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 347 367
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS
Forretningsadresse: v/ Universitetssykehuset Tromsø
Sykehusvegen 38
9019 TROMSØ

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: Lisa Kibsgård Nicolaisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

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, 21.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	18 210 854	16 396 025
Annen driftsinntekt		373 437	368 502
Sum inntekter		18 584 291	16 764 527
Kostnader			
Varekostnad		9 480 707	8 768 184
Lønnskostnad	2	2 992 764	2 619 429
Annen driftskostnad		6 049 944	5 352 369
Sum kostnader		18 523 415	16 739 983
Driftsresultat		60 876	24 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 712	
Annen finansinntekt		964	1 092
Sum finansinntekter		15 676	1 092
Annen rentekostnad		14 217	10 215
Sum finanskostnader		14 217	10 215
Netto finans		1 459	-9 123
Ordinært resultat før skattekostnad		62 335	15 421
Skattekostnad på resultat	3	18 978	7 386
Ordinært resultat etter skattekostnad		43 357	8 035
Årsresultat		43 357	8 035
Årsresultat etter minoritetsinteresser		43 357	8 035
Totalresultat		43 357	8 035
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	43 357	8 035



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		43 357	8 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 6	417 329	454 064
Fordringer			
Kundefordringer	7	50 068	193 390
Andre kortsiktige fordringer	8	147 419	134 379
Sum fordringer		197 488	327 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 166 658	1 871 431
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 166 658	1 871 431
Sum omløpsmidler		2 781 474	2 653 263
SUM EIENDELER		2 781 474	2 653 263
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	263 765	220 408
Sum opptjent egenkapital		263 765	220 408
Sum egenkapital		293 765	250 408
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6	330 600	342 000
Sum annen langsiktig gjeld		330 600	342 000
Sum langsiktig gjeld		330 600	342 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 520 931	1 526 856
Betalbar skatt	3	18 978	7 386
Skyldig offentlige avgifter		143 599	118 412
Annen kortsiktig gjeld		473 601	408 201
Sum kortsiktig gjeld		2 157 109	2 060 855
Sum gjeld		2 487 709	2 402 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 781 474	2 653 263



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 504593

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 347 367
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS
Forretningsadresse: v/ Universitetssykehuset Tromsø
Sykehusvegen 38
9019 TROMSØ

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: Lisa Kibsgård Nicolaisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2023

Revisjon

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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 921 347 367
BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	18 210 854	16 396 025
Annen driftsinntekt		373 437	368 502
Sum inntekter		18 584 291	16 764 527
Kostnader			
Varekostnad		9 480 707	8 768 184
Lønnskostnad	2	2 992 764	2 619 429
Annen driftskostnad		6 049 944	5 352 369
Sum kostnader		18 523 415	16 739 983
Driftsresultat		60 876	24 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 712	
Annen finansinntekt		964	1 092
Sum finansinntekter		15 676	1 092
Annen rentekostnad		14 217	10 215
Sum finanskostnader		14 217	10 215
Netto finans		1 459	-9 123
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	62 335	15 421
Ordinært resultat etter skattekostnad		18 978	7 386
Årsresultat		43 357	8 035
Årsresultat etter minoritetsinteresser		43 357	8 035
Totalresultat		43 357	8 035
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	43 357	8 035
Sum overføringer og disponeringer		43 357	8 035



Organisasjonsnr: 921 347 367
BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	6		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 6	417 329	454 064
Fordringer			
Kundefordringer	7	50 068	193 390
Andre kortsiktige fordringer	8	147 419	134 379
Sum fordringer		197 488	327 768
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	2 166 658	1 871 431
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 166 658	1 871 431
Sum omløpsmidler		2 781 474	2 653 263
SUM EIENDELER		2 781 474	2 653 263
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	263 765	220 408
Sum opptjent egenkapital		263 765	220 408
Sum egenkapital		293 765	250 408
Gjeld			



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6	330 600	342 000
Sum annen langsiktig gjeld		330 600	342 000
Sum langsiktig gjeld		330 600	342 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 520 931	1 526 856
Betalbar skatt	3	18 978	7 386
Skyldig offentlige avgifter		143 599	118 412
Annen kortsiktig gjeld		473 601	408 201
Sum kortsiktig gjeld		2 157 109	2 060 855
Sum gjeld		2 487 709	2 402 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 781 474	2 653 263



Organisasjonsnr: 921 347 367
BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

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



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Butikkdrift L.K. Nicolaisen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Butikkdrift L.K. Nicolaisen AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 26.mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anja Maan
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 30Q0B-FZYX-BH4K-LIOD2-1LLE3-TWIDG



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anja Maan

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-370042

IP: 178.232.xxx.xxx

2023-05-26 12:50:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 30Q0B-FZYX-BH4K-L10D2-1LLE3-TWIDG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



BankID Signing
Glenn Hugo Nilsen
2023-05-25

BankID Signing
Lisa Kibsgård Nicolaisen
2023-05-25

RESULTATREGNSKAP

BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	18 210 854	16 396 025
Annen driftsinntekt		373 437	368 502
Sum driftsinntekter		18 584 291	16 764 527
Varekostnad		9 480 707	8 768 184
Lønnskostnad	2	2 992 764	2 619 429
Annen driftskostnad		6 049 944	5 352 369
Sum driftskostnader		18 523 415	16 739 983
Driftsresultat		60 876	24 544
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		14 712	0
Annen finansinntekt		964	1 092
Annen rentekostnad		14 217	10 215
Resultat av finansposter		1 459	-9 123
Resultat før skattekostnad		62 335	15 421
Skattekostnad på resultat	3	18 978	7 386
Resultat		43 357	8 035
Årsresultat		43 357	8 035
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	4	43 357	8 035
Sum overføringer		43 357	8 035



BALANSE

BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5, 6	417 329	454 064
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	50 068	193 390
Andre kortsiktige fordringer	8	147 419	134 379
Sum fordringer		197 488	327 768
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 166 658	1 871 431
Sum omløpsmidler		2 781 474	2 653 263
Sum eiendeler		2 781 474	2 653 263



BALANSE

BUTIKKDRIFT L.K. NICOLAISEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	263 765	220 408
Sum opptjent egenkapital		263 765	220 408
Sum egenkapital		293 765	250 408
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	6	330 600	342 000
Sum annen langsiktig gjeld		330 600	342 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 520 931	1 526 856
Betalbar skatt	3	18 978	7 386
Skyldig offentlige avgifter		143 599	118 412
Annen kortsiktig gjeld		473 601	408 201
Sum kortsiktig gjeld		2 157 109	2 060 855
Sum gjeld		2 487 709	2 402 855
Sum egenkapital og gjeld		2 781 474	2 653 263

Tromsø, 25.05.2023

Styret i Butikkdrift L.K. Nicolaisen AS

Lisa Kibsgård Nicolaisen
styreleder/daglig leder

Glenn Hugo Nilsen
styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

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.

Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

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

FORØVRIG ER FØLGENDE REGNSKAPSPRINSIPPER ANVENDT

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, 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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 691 939	2 359 892
Arbeidsgiveravgift	211 988	190 113
Pensjonskostnader	44 989	31 923
Andre ytelser	43 848	37 501
Sum	2 992 764	2 619 429

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Daglig leder har lån til selskapet på kr 1.307,00. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	18 978	7 386
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	18 978	7 386
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	62 335	15 421
Permanente forskjeller	23 929	18 151
Skattepliktig inntekt	86 263	33 573
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	18 978	7 386
Sum betalbar skatt i balansen	18 978	7 386

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2022	30 000	220 408	250 408
Årets resultat		43 357	43 357
Pr 31.12.2022	30 000	263 765	293 765



Note 5 Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	417 329	454 064
Sum	417 329	454 064

Varelager er kun innkjøpte ferdigvarer. Det er ikke avsatt for ukurans.

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl.finansiell leasing)	330 600	342 000
Sum	330 600	342 000

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	417 329	454 064
Sum	417 329	454 064

Langsiktig gjeld er oppstartslån fra Reitan Convenience Norway AS som forfaller ved utløp av franchisekontrakt.

Note 7 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	50 068	193 390
Avsetning til tap	0	0
Sum	50 068	193 390

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Note 8 Andre kortsiktige fordringer

	2022	2021
Andre kortsiktige fordringer	147 419	134 379
Sum	147 419	134 379

**Note 9 Bankinnskudd**

Det finnes ingen bundne skattetrekksmidler. Skattetrekket er dekket gjennom Reitan Convenience Norway AS' skattetrekksgaranti.

Note 10 Virkninger Covid-19

Det har i 2022 vært tiltak knyttet til Covid-19 viruset i Norge, og det har påvirket selskapet driftsmessig og økonomisk. Selskapets beliggenhet i Tromsø bidro til dette.

Selskapet har gjennomført kostnadsbesparende tiltak. I tillegg er det gjennomført gode tiltak i samarbeid med hovedsamarbeidspartner.