



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 541 885
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PGE HOLDING AS
Forretningsadresse: Vestfjordgata 1
8300 SVOLVÆR

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: Petter Greger Erlbeck
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 5 011 906 | 6 053 653 |
| Annen driftsinntekt | | 583 873 | 984 017 |
| Sum inntekter | | 5 595 779 | 7 037 670 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 831 493 | 3 498 577 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 184 645 | 1 541 937 |
| Annen driftskostnad | | 1 494 424 | 2 031 858 |
| Sum kostnader | | 5 510 562 | 7 072 371 |
| Driftsresultat | | 85 217 | -34 701 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 003 | 28 |
| Annen finansinntekt | | 964 | 1 092 |
| Sum finansinntekter | | 4 967 | 1 120 |
| Annen rentekostnad | | 638 | 55 |
| Sum finanskostnader | | 638 | 55 |
| Netto finans | | 4 329 | 1 066 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 89 546 | -33 635 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 9 645 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 79 901 | -33 635 |
| Årsresultat | | 79 901 | -33 635 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 79 901 | -33 635 |
| Totalresultat | | 79 901 | -33 635 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 4 | 70 676 | -33 635 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|---------------|----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 9 225 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 79 901 | -33 635 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 5 | | 585 527 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 621 | 25 787 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | -21 035 | 32 441 |
| Sum fordringer | | -20 415 | 58 228 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 378 976 | 333 993 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 378 976 | 333 993 |
| Sum omløpsmidler | | 358 561 | 977 748 |
| SUM EIENDELER | | 358 561 | 977 748 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 4 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -5 570 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 | 24 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4, 9 | 9 225 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|----------------|------------------|
| Udekket tap | 4 | | 70 676 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 225 | -70 676 |
| Sum egenkapital | | 33 655 | -46 246 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 300 000 | 300 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 300 000 | 300 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 300 000 | 300 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 37 883 | 459 690 |
| Betalbar skatt | 3 | 9 645 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | | 45 931 |
| Annen kortsiktig gjeld | | -22 622 | 218 372 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 24 906 | 723 994 |
| Sum gjeld | | 324 906 | 1 023 994 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 358 561 | 977 748 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 489607

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 541 885
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ERLBECK BUTIKKDRIFT AS
Forretningsadresse: Vestfjordgata 1
8300 SVOLVÆR

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: Petter Greger Erlbeck
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2023

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, 24.06.2023



Organisasjonsnr: 925 541 885
ERLBECK BUTIKKDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 5 011 906 | 6 053 653 |
| Annen driftsinntekt | | 583 873 | 984 017 |
| Sum inntekter | | 5 595 779 | 7 037 670 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 831 493 | 3 498 577 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 184 645 | 1 541 937 |
| Annen driftskostnad | | 1 494 424 | 2 031 858 |
| Sum kostnader | | 5 510 562 | 7 072 371 |
| Driftsresultat | | 85 217 | -34 701 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 003 | 28 |
| Annen finansinntekt | | 964 | 1 092 |
| Sum finansinntekter | | 4 967 | 1 120 |
| Annen rentekostnad | | 638 | 55 |
| Sum finanskostnader | | 638 | 55 |
| Netto finans | | 4 329 | 1 066 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 89 546 | -33 635 |
| Skattekostnad på resultat | | 9 645 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 79 901 | -33 635 |
| Årsresultat | | 79 901 | -33 635 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 79 901 | -33 635 |
| Totalresultat | | 79 901 | -33 635 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 4 | 70 676 | -33 635 |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 9 225 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 79 901 | -33 635 |



Organisasjonsnr: 925 541 885
ERLBECK BUTIKKDRIFT AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|----------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 5 | | 585 527 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 621 | 25 787 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | -21 035 | 32 441 |
| Sum fordringer | | -20 415 | 58 228 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 8 | 378 976 | 333 993 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 378 976 | 333 993 |
| Sum omløpsmidler | | 358 561 | 977 748 |
| SUM EIENDELER | | 358 561 | 977 748 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 30 000 | 30 000 |
| Overkurs | 4 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -5 570 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 | 24 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4, 9 | 9 225 | |
| Udekket tap | 4 | | 70 676 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 225 | -70 676 |
| Sum egenkapital | | 33 655 | -46 246 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |



| | | |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 300 000 | 300 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 300 000 | 300 000 |
| | | |
| Sum langsiktig gjeld | 300 000 | 300 000 |
| | | |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 37 883 | 459 690 |
| Betalbar skatt | 9 645 | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 45 931 |
| Annen kortsiktig gjeld | -22 622 | 218 372 |
| Sum kortsiktig gjeld | 24 906 | 723 994 |
| | | |
| Sum gjeld | 324 906 | 1 023 994 |
| | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 358 561 | 977 748 |



Organisasjonsnr: 925 541 885
ERLBECK BUTIKKDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



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 Erlbeck Butikkdrift AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Erlbeck Butikkdrift 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.

Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2021 er ikke revidert, og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for konklusjonen om årsregnskapet.

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:



Building a better
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 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 modifiserer 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, 05.mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anja Maan
statsautorisert revisor

Penneo dokumentnøgle: LXH28-C6ÜLL-FNHH7-WGTF-CV4WY-JTFUH



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

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-370042

IP: 178.232.xxx.xxx

2023-05-05 15:55:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LXHZ8-C6ULL-FNHH7-WGTFE-CV4WY-JTFUH

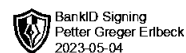
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert 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
Petter Greger Ertbeck
2023-05-04

RESULTATREGNSKAP

ERLBECK BUTIKKDRIFT AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | 1 | 5 011 906 | 6 053 653 |
| Annen driftsinntekt | | 583 873 | 984 017 |
| Sum driftsinntekter | | 5 595 779 | 7 037 670 |
| Varekostnad | | 2 831 493 | 3 498 577 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 184 645 | 1 541 937 |
| Annen driftskostnad | | 1 494 424 | 2 031 858 |
| Sum driftskostnader | | 5 510 562 | 7 072 371 |
| Driftsresultat | | 85 217 | -34 701 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 4 003 | 28 |
| Annen finansinntekt | | 964 | 1 092 |
| Annen rentekostnad | | 638 | 55 |
| Resultat av finansposter | | 4 329 | 1 066 |
| Resultat før skattekostnad | | 89 546 | -33 635 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 9 645 | 0 |
| Resultat | | 79 901 | -33 635 |
| Årsresultat | | 79 901 | -33 635 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | 4 | 9 225 | 0 |
| Overført til udekket tap | 4 | -70 676 | 33 635 |
| Sum overføringer | | 79 901 | -33 635 |



BALANSE

ERLBECK BUTIKKDRIFT AS

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 0 | 585 527 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 6 | 621 | 25 787 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | -21 035 | 32 441 |
| Sum fordringer | | -20 415 | 58 228 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 378 976 | 333 993 |
| Sum omløpsmidler | | 358 561 | 977 748 |
| Sum eiendeler | | 358 561 | 977 748 |



BALANSE

ERLBECK BUTIKKDRIFT AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------------|----------------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 4 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -5 570 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 | 24 430 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 4, 9 | 9 225 | 0 |
| Udekket tap | 4 | 0 | -70 676 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 225 | -70 676 |
| Sum egenkapital | | 33 655 | -46 246 |
| GJELD | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 300 000 | 300 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 300 000 | 300 000 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 37 883 | 459 690 |
| Betalbar skatt | 3 | 9 645 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 0 | 45 931 |
| Annen kortsiktig gjeld | | -22 622 | 218 372 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 24 906 | 723 994 |
| Sum gjeld | | 324 906 | 1 023 994 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 358 561 | 977 748 |

Svolvær, 04.05.2023
Styret i Erlbeck Butikkdrift AS

Petter Greger Erlbeck
styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er ikke lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet da selskapet planlegges avvirket i løpet av 2023.

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 | 1 103 443 | 1 448 423 |
| Arbeidsgiveravgift | 62 818 | 74 609 |
| Pensjonskostnader | 17 587 | 14 971 |
| Andre ytelser | 797 | 3 934 |
| Sum | 1 184 645 | 1 541 937 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 3

Daglig leder har lån til selskapet på kr 300 000. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|---------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 9 645 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 9 645 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 89 546 | -33 635 |
| Permanente forskjeller | -4 569 | 11 444 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | 1 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -41 134 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 43 842 | -22 190 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 9 645 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 9 645 | 0 |

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | 0 | -41 134 | -41 134 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 0 | 41 135 | 41 135 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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



Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Udekket tap | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|--------------|----------------------------|-------------|-------------------|-----------------|
| Pr 31.07.2022 | 30 000 | -5 570 | -70 676 | 0 | -46 246 |
| Årets resultat | | | 70 676 | 9 225 | 79 901 |
| Pr 31.12.2022 | 30 000 | -5 570 | 0 | 9 225 | 33 655 |

Note 5 Varer

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|----------|----------------|
| Lager av innkjøpte handelsvarer | 0 | 585 527 |
| Sum | 0 | 585 527 |

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

Note 6 Kundefordringer

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende | 621 | 25 787 |
| Avsetning til tap | 0 | 0 |
| Sum | 621 | 25 787 |

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

Note 7 Andre kortsiktige fordringer

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| Andre kortsiktige fordringer | -21 035 | 32 441 |
| Sum | -21 035 | 32 441 |

Note 8 Bankinnskudd

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

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet avsluttet butikkdriften 26.09.2022, og selskapet planlegges avviklet i løpet av 2023.



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.

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