



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 616 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROGSVEEN MOSS AS
Forretningsadresse: Kongens gate 23
1530 MOSS

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: Frederik Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2023

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, 24.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 038 244	27 923 600
Annen driftsinntekt		510	310 545
Sum inntekter		20 038 754	28 234 145
Kostnader			
Varekostnad		1 767 415	2 297 658
Lønnskostnad	2, 3, 4	13 554 115	14 556 389
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	27 535	45 875
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	0
Annen driftskostnad	6	5 918 877	6 632 078
Sum kostnader		21 267 942	23 532 000
Driftsresultat		-1 229 188	4 702 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		66 322	2 247
Annen renteinntekt		239 496	359 774
Sum finansinntekter		305 818	362 021
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 130	32
Annen rentekostnad		84 680	-22 355
Annen finanskostnad		50 545	36 750
Sum finanskostnader		137 355	14 427
Netto finans		168 462	347 593
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 060 726	5 049 738
Skattekostnad	7, 8	-233 397	1 110 941
Ordinært resultat etter skattekostnad		-827 328	3 938 798
Årsresultat		-827 329	3 938 797
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	3 900 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital		-827 329	38 797
Sum overføringer og disponeringer		-827 329	3 938 797



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	5	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	0	0
Utsatt skattefordel	7, 8	277 523	44 125
Goodwill	5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		277 523	44 125
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	0	0
Maskiner og anlegg	5	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	5	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	22 319	49 854
Sum varige driftsmidler		22 319	49 854
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	9	0	0
Lån til foretak i samme konsern	9	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	9	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	0	0
Andre langsiktige fordringer	10	36 000	36 184
Sum finansielle anleggsmidler		36 000	36 184
Sum anleggsmidler		335 842	130 163
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 572 726	11 207 777
Andre kortsiktige fordringer	10	117 654	221 451
Konsernfordringer	9	3 661 530	6 977 395
Sum fordringer		10 351 910	18 406 623



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11, 12	1 450 321	1 085 584
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 450 321	1 085 584
Sum omløpsmidler		11 802 231	19 492 207
SUM EIENDELER		12 138 073	19 622 370

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	13, 14	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	14	0	0
Beholdning av egne aksjer	13, 14	0	0
Overkurs	14	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	14	0	0
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000

Opptjent egenkapital

Fond	14	0	0
Annen egenkapital	14	5 606 171	6 433 500
Udekket tap	14	0	0
Sum opptjent egenkapital		5 606 171	6 433 500

Sum egenkapital

5 711 171 **6 538 500**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7, 8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		394 660	1 367 103
Betalbar skatt	7, 8	0	1 112 138
Skyldige offentlige avgifter	11	1 436 820	2 468 733
Utbytte		0	3 900 000
Kortsiktig konserngjeld	9	0	1 398 363
Annen kortsiktig gjeld		4 595 423	2 837 534
Sum kortsiktig gjeld		6 426 903	13 083 871
Sum gjeld		6 426 903	13 083 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 138 074	19 622 371



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 389589

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 616 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROGSVEEN MOSS AS
Forretningsadresse: Kongens gate 23
1530 MOSS

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: Frederik Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2023

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, 20.05.2023



Organisasjonsnr: 992 616 733
KROGSVEEN MOSS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 038 244	27 923 600
Annen driftsinntekt		510	310 545
Sum inntekter		20 038 754	28 234 145
Kostnader			
Varekostnad		1 767 415	2 297 658
Lønnskostnad	2, 3, 4	13 554 115	14 556 389
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	27 535	45 875
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	0
Annen driftskostnad	6	5 918 877	6 632 078
Sum kostnader		21 267 942	23 532 000
Driftsresultat		-1 229 188	4 702 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		66 322	2 247
Annen renteinntekt		239 496	359 774
Sum finansinntekter		305 818	362 021
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 130	32
Annen rentekostnad		84 680	-22 355
Annen finanskostnad		50 545	36 750
Sum finanskostnader		137 355	14 427
Netto finans		168 462	347 593
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7, 8	-233 397	1 110 941
Ordinært resultat etter skattekostnad		-827 328	3 938 798
Årsresultat		-827 329	3 938 797
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	3 900 000
Annen egenkapital		-827 329	38 797
Sum overføringer og disponeringer		-827 329	3 938 797





Organisasjonsnr: 992 616 733
KROGSVEEN MOSS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	5	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	5	0	0
Utsatt skattefordel	7, 8	277 523	44 125
Goodwill	5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		277 523	44 125
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	0	0
Maskiner og anlegg	5	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	5	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	22 319	49 854
Sum varige driftsmidler		22 319	49 854
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	9	0	0
Lån til foretak i samme konsern	9	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	9	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	0	0
Andre langsiktige fordringer	10	36 000	36 184
Sum finansielle anleggsmidler		36 000	36 184
Sum anleggsmidler		335 842	130 163
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		6 572 726	11 207 777
Andre kortsiktige fordringer	10	117 654	221 451
Konsernfordringer	9	3 661 530	6 977 395
Sum fordringer		10 351 910	18 406 623



Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	9	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11, 12	1 450 321	1 085 584
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 450 321	1 085 584
Sum omløpsmidler		11 802 231	19 492 207
SUM EIENDELER		12 138 073	19 622 370
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13, 14	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	14	0	0
Beholdning av egne aksjer	13, 14	0	0
Overkurs	14	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	14	0	0
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Fond	14	0	0
Annen egenkapital	14	5 606 171	6 433 500
Udekket tap	14	0	0
Sum opptjent egenkapital		5 606 171	6 433 500
Sum egenkapital		5 711 171	6 538 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7, 8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		394 660	1 367 103
Betalbar skatt	7, 8	0	1 112 138
Skyldige offentlige avgifter	11	1 436 820	2 468 733
Utbytte		0	3 900 000
Kortsiktig konserngjeld	9	0	1 398 363
Annen kortsiktig gjeld		4 595 423	2 837 534
Sum kortsiktig gjeld		6 426 903	13 083 871



Sum gjeld	6 426 903	13 083 871
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12 138 074	19 622 371



Organisasjonsnr: 992 616 733
KROGSVEEN MOSS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note

3



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11254813.00	12422027.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1716493.00	1794418.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	161374.00	154580.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	421435.00	185364.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13554115.00	14556389.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	308327.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	308327.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	286005.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	22322.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	27534.00	0.00

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

Note



9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Pareto AS

Forretningskontor for morselskapet

Dronning Mauds gate 3, 0114 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3677022.00	7246470.00

<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>

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	134596.00	1582641.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er deltaker i konsernets konsernkontosystem. Selskapets innskudd i konsernkontosystemet er ført som en fordring på konsernselskap. Pr 31.12.22 utgjør selskapets innskudd kr 3.661.530

Note

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Krogsvæen Moss AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Krogsvæen Moss AS' årsregnskap 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 990 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: DDX6E-SGWGF-7QNCQJ-2IFW6-F8MEE-OZBTP



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Krogsveen Moss AS

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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Gjøvik, 8. mars 2023
Deloitte AS

Øystein Nyeggen Olsrud
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: DDX6E-SGWGF-7QNQJ-2JFW6-F8MEE-OZBTP



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."

Øystein Nyeggen Olsrud

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5995-4-602278

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-03-08 13:28:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: DDX6E-SGWGF-7QNQJ-2JFW6-F8MEE-OZBTP

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>



KROGSVEEN MOSS AS
992 616 733

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		20 038 244	27 923 600
Annen driftsinntekt		510	310 545
Sum driftsinntekter		20 038 754	28 234 145
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 767 415	-2 297 658
Lønnskostnad	2, 3, 4	-13 554 115	-14 556 389
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-27 535	-45 875
Annen driftskostnad	6	-5 918 877	-6 632 078
Sum driftskostnader		-21 267 942	-23 532 000
Driftsresultat		-1 229 188	4 702 145
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		66 322	2 247
Annen renteinntekt		239 496	359 774
Sum finansinntekter		305 817	362 021
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-2 130	-32
Annen rentekostnad		-84 680	22 355
Annen finanskostnad		-50 545	-36 750
Sum finanskostnader		-137 355	-14 427
Netto finans		168 462	347 593
Resultat før skattekostnad		-1 060 726	5 049 738
Skattekostnad	7, 8	233 397	-1 110 941
Årsresultat		-827 329	3 938 797
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	3 900 000
Annen egenkapital		-827 329	38 797
Sum overføringer		-827 329	3 938 797



KROGSVEEN MOSS AS
992 616 733

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8	277 523	44 125
Sum immaterielle eiendeler		277 523	44 125
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	22 319	49 854
Sum varige driftsmidler		22 319	49 854
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	10	36 000	36 184
Sum finansielle anleggsmidler		36 000	36 184
Sum anleggsmidler		335 842	130 163
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		6 572 726	11 207 777
Kortsiktige konsernfordringer	9	3 661 530	6 977 395
Andre kortsiktige fordringer	10	117 654	221 451
Sum fordringer		10 351 910	18 406 624
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11, 12	1 450 321	1 085 584
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 450 321	1 085 584
Sum omløpsmidler		11 802 231	19 492 207
SUM EIENDELER		12 138 073	19 622 370



KROGSVEEN MOSS AS
992 616 733

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13, 14	100 000	100 000
Overkurs	14	5 000	5 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	5 606 171	6 433 500
Sum opptjent egenkapital		5 606 171	6 433 500
Sum egenkapital		5 711 171	6 538 500
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		394 660	1 367 103
Betalbar skatt	7, 8	0	1 112 138
Skyldige offentlige avgifter	11	1 436 820	2 468 733
Utbytte		0	3 900 000
Kortsiktig konserngjeld	9	0	1 398 363
Annen kortsiktig gjeld		4 595 423	2 837 534
Sum kortsiktig gjeld		6 426 902	13 083 870
Sum gjeld		6 426 902	13 083 870
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 138 073	19 622 370

Moss, 01.03.2023

Stian Kløfta
styrets leder

Heidi Michele Joan
Innstrand
nestleder

Knut Andre Dahl
daglig leder



KROGSVEEN MOSS AS
992 616 733

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Hendelser etter balansedagen

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det fremlagte årsregnskapet.



KROGSVEEN MOSS AS
992 616 733

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 10

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	11 254 813	12 422 027
Arbeidsgiveravgift	1 716 493	1 794 418
Pensjonskostnader	161 374	154 580
Andre relaterte ytelser	421 435	185 364
Sum	13 554 115	14 556 389

Note 4 - Ytelse til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 103 557	0	32 575

Note 5 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	308 327
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	308 327
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-286 005
Balanseført verdi per 31.12.	22 322
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	27 534

Note 6 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2022	2021
Revisjon	83 000	118 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	83 000	118 000

Note 7 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1	1 112 138
=/- Endringer i utsatt skattefordel	-233 398	-1 196
Skattekostnad	-233 397	1 110 942
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-1 060 726	5 049 738
Permanente forskjeller	-174	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	11 938	5 434
Skattepliktig inntekt	-1 048 962	5 055 172



KROGSVEEN MOSS AS

992 616 733

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	0	1 112 138
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 112 138

Note 8 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	-44 858	-51 036	6 178
Omløpsmidler	-150 000	-150 000	0
Fremførbart underskudd	0	-1 048 962	1 048 962
Kortsiktig gjeld	-5 711	-11 471	5 760
Netto forskjeller	-200 569	-1 261 469	1 060 900
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-200 569	-1 261 469	1 060 900
Utsatt skattefordel 31.12.2022 basert på 22 %	-44 125	-277 523	233 398

Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Pareto AS

Forretningskontor for morselskapet

Dronning Mauds gate 3, 0114 Oslo

Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 677 022	7 246 470

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	134 596	1 582 641

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet er deltaker i konsernets konsernkontosystem. Selskapets innskudd i konsernkontosystemet er ført som en fordring på konsernselskap. Pr 31.12.22 utgjør selskapets innskudd kr 3.661.530

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 11 - Bankinnskudd

	2022
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	326 597 -326 535



KROGSVEEN MOSS AS
992 616 733

Note 12 - Klientmidler

Innbetalinger fra kunder i forbindelse med eiendomshandler står plassert på lovbestemte kundekonti og er dermed holdt adskilt fra selskapets midler. I henhold til forskrifter fra Finansdepartementet skal ikke eiendomsmeglerselskaper inkludere disse midler i sin balanse. Således er kundekonto og tilsvarende ansvar pr. 31.12.2022 på kr. 16.367.787 utelatt i balanseoppstillingen.

Note 13 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100 000	1	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Eiendomsmegler Krogsveen AS	70 000	70	Ord. aksjer
Wankels Veg Invest AS	17 589	17,59	Ord. aksjer
Knut Andre Dahl	5 464	5,46	Ord. aksjer
Bård Christer Harridsleff	4 125	4,13	Ord. aksjer
Egil Andre Horgmo	1 822	1,82	Ord. aksjer
Frode Larsen	1 000	1	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100	

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	5 000	6 433 500	6 538 500
Årsresultat	0	0	-827 329	-827 329
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 000	5 606 171	5 711 171