



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 517 287
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SESSION CITY LADE AS
Forretningsadresse: Kirkegata 17
4006 STAVANGER

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: ERGA REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 988 755 | 4 546 562 |
| Annen driftsinntekt | | 5 507 | 2 952 |
| Sum inntekter | | 3 994 261 | 4 549 514 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 255 223 | 2 536 715 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 018 438 | 1 121 619 |
| Avskrivning | 4 | 56 751 | 136 245 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | | |
| Annen driftskostnad | | 946 187 | 838 613 |
| Sum kostnader | | 4 276 599 | 4 633 192 |
| Driftsresultat | | -282 337 | -83 678 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | | 318 |
| Sum finansinntekter | | | 318 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 44 563 | 37 690 |
| Annen finanskostnad | | | 96 |
| Sum finanskostnader | | 44 563 | 37 785 |
| Netto finans | | -44 563 | -37 467 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -326 900 | -121 145 |
| Skattekostnad på resultat | 6 | -43 443 | -27 049 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -283 457 | -94 096 |
| Årsresultat | | -283 457 | -94 096 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -283 457 | -94 096 |
| Totalresultat | | -283 457 | -94 096 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 7 | | |
| Udekket tap | 7 | -227 913 | -94 096 |
| Overført annen egenkapital | | -55 544 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -283 457 | -94 096 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 77 729 | 134 480 |
| Sum varige driftsmidler | | 77 729 | 134 480 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 9 | | |
| Sum anleggsmidler | | 77 729 | 134 480 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 5 | 1 819 221 | 1 656 019 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 11 823 | 23 782 |
| Fordring på foretak i samme konsern | | 208 941 | 134 423 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 76 910 | 99 156 |
| Sum fordringer | | 297 674 | 257 361 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 90 545 | 318 765 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 90 545 | 318 765 |
| Sum omløpsmidler | | 2 207 440 | 2 232 145 |
| SUM EIENDELER | | 2 285 169 | 2 366 624 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 400 000 | 400 000 |
| Overkurs | 7 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 400 000 | 400 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | | 55 544 |
| Udekket tap | 7 | 73 888 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -73 888 | 55 544 |
| Sum egenkapital | | 326 112 | 455 544 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 9 | 675 131 | 519 397 |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 111 990 | 189 069 |
| Utbytte | 7 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 1 043 884 | 1 082 272 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 128 051 | 120 342 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 959 057 | 1 911 081 |
| Sum gjeld | | 1 959 057 | 1 911 081 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 285 169 | 2 366 624 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 10 | 347 000 | 347 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| Pantstillelser | 10 | | |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 610191

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 517 287
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SESSION CITY LADE AS
Forretningsadresse: Kirkegata 17
4006 STAVANGER

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: ERGA REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.07.2023



Organisasjonsnr: 994 517 287
SESSION CITY LADE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 988 755 | 4 546 562 |
| Annen driftsinntekt | | 5 507 | 2 952 |
| Sum inntekter | | 3 994 261 | 4 549 514 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 255 223 | 2 536 715 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 018 438 | 1 121 619 |
| Avskrivning | 4 | 56 751 | 136 245 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | | |
| Annen driftskostnad | | 946 187 | 838 613 |
| Sum kostnader | | 4 276 599 | 4 633 192 |
| Driftsresultat | | -282 337 | -83 678 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | | 318 |
| Sum finansinntekter | | | 318 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 44 563 | 37 690 |
| Annen finanskostnad | | | 96 |
| Sum finanskostnader | | 44 563 | 37 785 |
| Netto finans | | -44 563 | -37 467 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 6 | -43 443 | -27 049 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -283 457 | -94 096 |
| Årsresultat | | -283 457 | -94 096 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -283 457 | -94 096 |
| Totalresultat | | -283 457 | -94 096 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 7 | | |
| Udekket tap | 7 | -227 913 | -94 096 |
| Overført annen egenkapital | | -55 544 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -283 457 | -94 096 |





Organisasjonsnr: 994 517 287
SESSION CITY LADE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4 | | |
| Maskiner og anlegg | 4 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 4 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 4 | 77 729 | 134 480 |
| Sum varige driftsmidler | | 77 729 | 134 480 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 9 | | |
| Sum anleggsmidler | | 77 729 | 134 480 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 5 | 1 819 221 | 1 656 019 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 11 823 | 23 782 |
| Fordring på foretak i samme konsern | | 208 941 | 134 423 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 76 910 | 99 156 |
| Sum fordringer | | 297 674 | 257 361 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 3 | 90 545 | 318 765 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 90 545 | 318 765 |
| Sum omløpsmidler | | 2 207 440 | 2 232 145 |
| SUM EIENDELER | | 2 285 169 | 2 366 624 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 400 000 | 400 000 |
| Overkurs | 7 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 400 000 | 400 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | | 55 544 |
| Udekket tap | 7 | 73 888 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -73 888 | 55 544 |
| Sum egenkapital | | 326 112 | 455 544 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 9 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 9 | 675 131 | 519 397 |
| Betalbar skatt | 6 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 111 990 | 189 069 |
| Utbytte | 7 | | |
| Kortsiktig konserngjeld | 9 | 1 043 884 | 1 082 272 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 128 051 | 120 342 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 959 057 | 1 911 081 |
| Sum gjeld | | 1 959 057 | 1 911 081 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 285 169 | 2 366 624 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 10 | 347 000 | 347 000 |
| Pantstillelser | 10 | | |



Organisasjonsnr: 994 517 287
SESSION CITY LADE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
2.50

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

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

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

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

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

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



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as
Org.nr. 980 024 679 – mva

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Session City Lade AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Session City Lade AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 283 457. Årsregnskapet 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 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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.

Adresse:
Jens Zetlitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Session City Lade AS 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 er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Stavanger, 21. juni 2023

Erga Revisjon as

Øyvind Gjedrem-Gilje
Statsautorisert revisor





Årsregnskap 2022

Session City Lade AS

Org.nr.: 994 517 287



Session City Lade AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 988 755 | 4 546 562 |
| Annen driftsinntekt | | 5 507 | 2 952 |
| Sum driftsinntekter | | <u>3 994 261</u> | <u>4 549 514</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 255 223 | 2 536 715 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 018 438 | 1 121 619 |
| Avskrivning | 4 | 56 751 | 136 245 |
| Annen driftskostnad | | 946 187 | 838 613 |
| Sum driftskostnader | | <u>4 276 599</u> | <u>4 633 192</u> |
| Driftsresultat | | <u>-282 337</u> | <u>-83 678</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 0 | 318 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 44 563 | 37 690 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 96 |
| Resultat av finansposter | | <u>-44 563</u> | <u>-37 467</u> |
| Resultat før skattekostnad | | <u>-326 900</u> | <u>-121 145</u> |
| Skattekostnad på resultat | 6 | <u>-43 443</u> | <u>-27 049</u> |
| Årsresultat | | <u>-283 457</u> | <u>-94 096</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført annen egenkapital | | -55 544 | 0 |
| Overført til udekket tap | 7 | 227 913 | 94 096 |
| Sum overføringer | | <u>-283 457</u> | <u>-94 096</u> |



Session City Lade AS

Balansen 31.12.

| EIENDELER | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4 | 77 729 | 134 480 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>77 729</u> | <u>134 480</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>77 729</u> | <u>134 480</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varelager | 5 | 1 819 221 | 1 656 019 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 11 823 | 23 782 |
| Fordring på foretak i samme konsern | | 208 941 | 134 423 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 76 910 | 99 156 |
| Sum fordringer | | <u>297 674</u> | <u>257 361</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | <u>90 545</u> | <u>318 765</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>2 207 440</u> | <u>2 232 145</u> |
| SUM EIENDELER | | <u>2 285 169</u> | <u>2 366 624</u> |



Session City Lade AS

Balansen 31.12.

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 8 | 400 000 | 400 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 400 000 | 400 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Ammen egenkapital | 7 | 0 | 55 544 |
| Udekket tap | 7 | -73 888 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -73 888 | 55 544 |
| Sum egenkapital | | 326 112 | 455 544 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 9 | 675 131 | 519 397 |
| Betalbar skatt | 6 | 0 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 111 990 | 189 069 |
| Gjeld til foretak i samme konsern | 9 | 1 043 884 | 1 082 272 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | 128 051 | 120 342 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 959 057 | 1 911 081 |
| Sum gjeld | | 1 959 057 | 1 911 081 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 285 169 | 2 366 624 |
| Garantiforpliktelser | 10 | 347 000 | 347 000 |

Stavanger, 21.06.2023
Styret i Session City Lade AS

Bjarne Johannes Bergsager
styreleder

Marius Wilhelm Hansen
styremedlem



Session City Lade AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Varer

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

Fordringer

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

Skatt

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



Session City Lade AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 006 448 | 975 408 |
| Arbeidsgiveravgift | 146 666 | 137 051 |
| Pensjonskostnader | 23 217 | 9 160 |
| Andre ytelser | -157 892 | 0 |
| Sum | 1 018 438 | 1 121 619 |

Gjennomsnittlig antall årsverk 2,5 3,0

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 21 169.

Note 4 Varige driftsmidler

| | Inventar | Innredning i leide lokaler | Sum varige driftsmidler |
|---|----------------|----------------------------|-------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 296 513 | 559 776 | 856 289 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 296 513 | 559 776 | 856 289 |
| Akkumulerte avskrivninger 01.01.2022 | 199 352 | 522 457 | 721 809 |
| Årets avskrivninger | 19 432 | 37 319 | 56 751 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022 | 218 784 | 559 776 | 778 560 |
| Bokført verdi 31.12.2022 | 77 729 | 0 | 77 729 |
| Avskrivningsplan | Saldo | Lineær | |
| Avskrivningssatser | 5-10 år | 5 år | |

Note 5 Varer

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lager av innkjøpte handelsvarer | 1 819 221 | 1 656 019 |
| Sum | 1 819 221 | 1 656 019 |



Session City Lade AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 6 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | -43 443 | -27 049 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -43 443 | -27 049 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -326 900 | -121 145 |
| Permanente forskjeller | 0 | -1 805 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 0 | -1 |
| Mottatt konsernbidrag | 197 469 | 122 951 |
| Skattepliktig inntekt | -129 431 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -43 443 | -27 049 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 43 443 | 27 049 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -1 | 0 | 0 |
| Sum | -1 | 0 | 0 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -129 431 | 0 | 129 431 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 129 432 | 1 | -129 431 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 400 000 | 55 544 | 455 544 |
| Årets resultat | | -283 457 | -283 457 |
| Konsernbidrag mottatt | | 154 026 | 154 026 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 400 000 | -73 888 | 326 112 |



Session City Lade AS

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|---------------------|--------|-----------|-------------|
| Aksjekapital | | | |
| Ordinære aksjer | 4 000 | 100 | 400 000 |

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

| | Antall aksjer | Sum | Eier- og stemmeandel |
|--------------------|---------------|--------------|----------------------|
| Aksjonærer: | | | |
| Session Drift AS | 4 000 | 4 000 | 100% |
| Sum | 4 000 | 4 000 | 100% |

Note 9 Mellomværende med foretak i samme konsern / nærstående parter

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Fordringer | | |
| Session Drift AS | 197 469 | 122 951 |
| Kundefordringer | 115 434 | 10 377 |
| Andre kortsiktige fordringer | 11 472 | 11 472 |
| Sum fordringer | 324 375 | 144 800 |

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| Gjeld | | |
| Session Drift AS | 1 043 884 | 1 082 272 |
| Leverandørgjeld | 3 225 | 43 840 |
| Sum gjeld | 1 047 109 | 1 126 112 |

Note 10 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier mv.

Det er stillet husleiegaranti overfor utleier.



Elektronisk signatur

Signert av

Bergsager, Bjarne Johannes
Norwegian BankID

Hansen, Marius Wilhelm
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

23.06.2023 12.35.00

26.06.2023 09.21.04

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.