



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 121 980
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N SOUL ADVENTURES AS
Forretningsadresse: Sommerlystvegen 7A
9012 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 05.09.2023 - 31.12.2023

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: Matias Herrera
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 953 061	0
Sum inntekter		1 953 061	0
Kostnader			
Varekostnad		282 108	0
Lønnskostnad	1, 2	216 858	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 046	0
Annen driftskostnad		402 693	0
Sum kostnader		913 704	0
Driftsresultat		1 039 357	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		409	0
Annen finansinntekt		2 024	0
Sum finansinntekter		2 434	0
Annen finanskostnad		522	0
Sum finanskostnader		522	0
Netto finans		1 912	0
Resultat før skattekostnad		1 041 269	0
Skattekostnad	3	229 079	0
Årsresultat		812 190	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		812 190	0
Sum overføringer og disponeringer		812 190	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	440 625	0
Sum immaterielle eiendeler		440 625	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	62 313	0
Sum varige driftsmidler		62 313	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		60 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	0
Sum anleggsmidler		562 938	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		672 252	0
Andre kortsiktige fordringer		12 690	0
Sum fordringer		684 942	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		507 944	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		507 944	0
Sum omløpsmidler		1 192 885	0
SUM EIENDELER		1 755 823	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		812 190	0
Sum opptjent egenkapital		812 190	0
Sum egenkapital		842 190	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	23 344	0
Sum avsetninger for forpliktelser		23 344	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		23 344	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		501 955	0
Betalbar skatt	3	205 735	0
Skyldige offentlige avgifter		63 754	0
Annen kortsiktig gjeld		118 845	0
Sum kortsiktig gjeld		890 289	0
Sum gjeld		913 633	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 755 823	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 473747

Enheten

Organisasjonsnummer: 932 121 980
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: N SOUL ADVENTURES AS
Forretningsadresse: Sommerlystvegen 7A
9012 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 05.09.2023 - 31.12.2023

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: Matias Herrera
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 03.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 932 121 980
N SOUL ADVENTURES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 953 061	0
Sum inntekter		1 953 061	0
Kostnader			
Varekostnad		282 108	0
Lønnskostnad	1, 2	216 858	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 046	0
Annen driftskostnad		402 693	0
Sum kostnader		913 704	0
Driftsresultat		1 039 357	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		409	0
Annen finansinntekt		2 024	0
Sum finansinntekter		2 434	0
Annen finanskostnad		522	0
Sum finanskostnader		522	0
Netto finans		1 912	0
Resultat før skattekostnad		1 041 269	0
Skattekostnad	3	229 079	0
Årsresultat		812 190	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		812 190	0
Sum overføringer og disponeringer		812 190	0



Organisasjonsnr: 932 121 980
N SOUL ADVENTURES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill	4	440 625	0
Sum immaterielle eiendeler		440 625	0

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	4	62 313	0
Sum varige driftsmidler		62 313	0

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige
fordringer

		60 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		60 000	0

Sum anleggsmidler		562 938	0
--------------------------	--	----------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer
Andre kortsiktige
fordringer

		672 252	0
		12 690	0
Sum fordringer		684 942	0

Investeringer

Sum investeringer		0	0
--------------------------	--	----------	----------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

		507 944	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		507 944	0

Sum omløpsmidler		1 192 885	0
-------------------------	--	------------------	----------

SUM EIENDELER		1 755 823	0
----------------------	--	------------------	----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital		30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		812 190	0
Sum opptjent egenkapital		812 190	0
Sum egenkapital		842 190	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		23 344	0
Sum avsetninger for forpliktelseser	3	23 344	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		23 344	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		501 955	0
Betalbar skatt	3	205 735	0
Skyldige offentlige avgifter		63 754	0
Annen kortsiktig gjeld		118 845	0
Sum kortsiktig gjeld		890 289	0
Sum gjeld		913 633	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 755 823	0



Organisasjonsnr: 932 121 980
N SOUL ADVENTURES 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. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Selskapet har ikke opprettet en pensjonsavtale i 2023. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid. 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 nettogrunlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	200981.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15877.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	216858.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	64983.00	450000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	64983.00	450000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2671.00	9375.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	62313.00	440625.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2671.00	9375.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		20
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Selskapet har kjøpt Northern Soul Adventures ANS org.nr. 917 469 709 på høsten 2023.

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Årsoppgjør for

N SOUL ADVENTURES AS

932121980

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



N SOUL ADVENTURES AS
932 121 980



Resultatregnskap

	Note	05.09 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		1 953 061
Sum driftsinntekter		1 953 061
Driftskostnader		
Varekostnad		-282 108
Lønnskostnad	1, 2	-216 858
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-12 046
Annen driftskostnad		-402 693
Sum driftskostnader		-913 704
Driftsresultat		1 039 357
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		409
Annen finansinntekt		2 024
Sum finansinntekter		2 434
Finanskostnader		
Annen finanskostnad		-522
Sum finanskostnader		-522
Netto finans		1 912
Resultat før skattekostnad		1 041 269
Skattekostnad	3	-229 079
Årsresultat		812 190
Overføringer		
Annen egenkapital		812 190
Sum overføringer		812 190



N SOUL ADVENTURES AS
932 121 980



Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Goodwill	4	440 625
Sum immaterielle eiendeler		440 625
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	62 313
Sum varige driftsmidler		62 313
Finansielle anleggsmidler		
Andre langsiktige fordringer		60 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000
Sum anleggsmidler		562 938
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		672 252
Andre kortsiktige fordringer		12 690
Sum fordringer		684 942
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		507 944
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		507 944
Sum omløpsmidler		1 192 885
SUM EIENDELER		1 755 823



N SOUL ADVENTURES AS
932 121 980



Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital		30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		812 190
Sum opptjent egenkapital		812 190
Sum egenkapital		842 190
Gjeld		
Avsetning og forpliktelser		
Utsatt skatt	3	23 344
Sum avsetning for forpliktelser		23 344
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		501 955
Betalbar skatt	3	205 735
Skyldige offentlige avgifter		63 754
Annen kortsiktig gjeld		118 845
Sum kortsiktig gjeld		890 289
Sum gjeld		913 633
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 755 823

Matias Manuel Herrera
styrets leder / daglig leder



N SOUL ADVENTURES AS
932 121 980



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.

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.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Selskapet har ikke opprettet en pensjonsavtale i 2023. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid.

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 netto grunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



N SOUL ADVENTURES AS
932 121 980



Note 2 - Lønnskostnader

	05.09 - 31.12.2023
Spesifikasjon av lønnskostnader	
Lønn	200 981
Arbeidsgiveravgift	15 877
Pensjonskostnader	0
Andre relaterte ytelser	0
Sum	216 858

Note 3 - Spesifisering av skatt

	05.09 - 31.12.2023
Skattekostnad	
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	205 735
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	23 344
Skattekostnad	229 079
Skattepliktig inntekt	
Resultat før skatt	1 041 269
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-106 108
Skattepliktig inntekt	935 160
Betalbar skatt i balansen	
Betalbar skatt på årets resultat	205 735
Sum betalbar skatt i balansen	205 735

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 05.09.	0	0
Tilgang i året	64 983	450 000
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	64 983	450 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 671	-9 375
Balanseført verdi per 31.12.	62 313	440 625
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	2 671	9 375
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		20
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Selskapet har kjøpt Northern Soul Adventures ANS org.nr. 917 469 709 på høsten 2023.



N SOUL ADVENTURES AS
932 121 980

Resultatregnskap

	Note	05.09 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		1 953 061
Sum driftsinntekter		1 953 061
Driftskostnader		
Varekostnad		-282 108
Lønnskostnad	1, 2	-216 858
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-12 046
Annen driftskostnad		-402 693
Sum driftskostnader		-913 704
Driftsresultat		1 039 357
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		409
Annen finansinntekt		2 024
Sum finansinntekter		2 434
Finanskostnader		
Annen finanskostnad		-522
Sum finanskostnader		-522
Netto finans		1 912
Resultat før skattekostnad		1 041 269
Skattekostnad	3	-229 079
Årsresultat		812 190
Overføringer		
Annen egenkapital		812 190
Sum overføringer		812 190



N SOUL ADVENTURES AS
932 121 980

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Goodwill	4	440 625
Sum immaterielle eiendeler		440 625
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	62 313
Sum varige driftsmidler		62 313
Finansielle anleggsmidler		
Andre langsiktige fordringer		60 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 000
Sum anleggsmidler		562 938
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		672 252
Andre kortsiktige fordringer		12 690
Sum fordringer		684 942
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		507 944
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		507 944
Sum omløpsmidler		1 192 885
SUM EIENDELER		1 755 823



N SOUL ADVENTURES AS
932 121 980

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital		30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		812 190
Sum opptjent egenkapital		812 190
Sum egenkapital		842 190
Gjeld		
Avsetning og forpliktelser		
Utsatt skatt	3	23 344
Sum avsetning for forpliktelser		23 344
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		501 955
Betalbar skatt	3	205 735
Skyldige offentlige avgifter		63 754
Annen kortsiktig gjeld		118 845
Sum kortsiktig gjeld		890 289
Sum gjeld		913 633
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 755 823

Tromsø, 30.05.2024

Matias Manuel Herrera
daglig leder



N SOUL ADVENTURES AS
932 121 980

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.

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.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Selskapet har ikke opprettet en pensjonsavtale i 2023. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid.

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 netto grunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



N SOUL ADVENTURES AS
932 121 980

Note 2 - Lønnskostnader

	05.09 - 31.12.2023
Spesifikasjon av lønnskostnader	
Lønn	200 981
Arbeidsgiveravgift	15 877
Pensjonskostnader	0
Andre relaterte ytelser	0
Sum	216 858

Note 3 - Spesifisering av skatt

	05.09 - 31.12.2023
Skattekostnad	
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	205 735
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	23 344
Skattekostnad	229 079
Skattepliktig inntekt	
Resultat før skatt	1 041 269
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-106 108
Skattepliktig inntekt	935 160
Betalbar skatt i balansen	
Betalbar skatt på årets resultat	205 735
Sum betalbar skatt i balansen	205 735

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 05.09.	0	0
Tilgang i året	64 983	450 000
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	64 983	450 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 671	-9 375
Balanseført verdi per 31.12.	62 313	440 625
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	2 671	9 375
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		20
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Selskapet har kjøpt Northern Soul Adventures ANS org.nr. 917 469 709 på høsten 2023.