



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 842 434  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OSLO LOGISTIKK SENTER AS  
Forretningsadresse: Sandstuveien 70  
0680 OSLO

### 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: Benjamin Juell  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

### 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		791 368	399 805
Annen driftsinntekt		8 452 138	12 610 853
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 243 506</b>	<b>13 010 658</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		227 424	331 548
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 757 300	1 985 575
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	131 357	84 834
Annen driftskostnad		5 628 220	10 186 857
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 744 301</b>	<b>12 588 814</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>499 205</b>	<b>421 844</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 612	1 484
Annen finansinntekt			7 197
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 612</b>	<b>8 681</b>
Annen rentekostnad		290 033	386 219
Annen finanskostnad			30
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>290 033</b>	<b>386 249</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-282 420</b>	<b>-377 569</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>216 785</b>	<b>44 276</b>
Skattekostnad	5	47 695	9 972
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>169 089</b>	<b>34 304</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>169 090</b>	<b>34 304</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		149 016	35 858
Annen egenkapital		20 074	-1 554
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>169 090</b>	<b>34 304</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 272 726	474 537
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	84 044	121 425
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 356 771</b>	<b>595 962</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6	4 486 096	5 821 559
Andre fordringer			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 486 096</b>	<b>5 821 559</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 842 866</b>	<b>6 417 521</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	703 449	353 034
Andre fordringer	7	1 215 368	1 686 584
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 918 818</b>	<b>2 039 618</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	164 100	155 750
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>164 100</b>	<b>155 750</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 082 918</b>	<b>2 195 368</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 925 784</b>	<b>8 612 889</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	20 074	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 074</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>50 074</b>	<b>30 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		11 798	6 135
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>11 798</b>	<b>6 135</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 042 893	2 048 119
Langsiktig konserngjeld		1 430	
Øvrig langsiktig gjeld		89 723	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 134 046</b>	<b>2 048 119</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 145 844</b>	<b>2 054 254</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 578 121	5 238 377
Betalbar skatt	5		1 252
Skyldige offentlige avgifter		225 290	425 137
Kortsiktig konserngjeld	12	191 046	
Annen kortsiktig gjeld		735 409	863 869
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 729 866</b>	<b>6 528 635</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 875 710</b>	<b>8 582 889</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 925 784</b>	<b>8 612 889</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 500872

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 842 434  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: OSLO LOGISTIKK SENTER AS  
Forretningsadresse: Sandstuveien 70  
0680 OSLO

#### 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: Benjamin Juell  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

#### 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: 917 842 434  
OSLO LOGISTIKK SENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		791 368	399 805
Annen driftsinntekt		8 452 138	12 610 853
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 243 506</b>	<b>13 010 658</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		227 424	331 548
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 757 300	1 985 575
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	131 357	84 834
Annen driftskostnad		5 628 220	10 186 857
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 744 301</b>	<b>12 588 814</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>499 205</b>	<b>421 844</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 612	1 484
Annen finansinntekt			7 197
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 612</b>	<b>8 681</b>
Annen rentekostnad		290 033	386 219
Annen finanskostnad			30
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>290 033</b>	<b>386 249</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-282 420</b>	<b>-377 569</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	5	216 785	44 276
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>169 089</b>	<b>34 304</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>169 090</b>	<b>34 304</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		149 016	35 858
Annen egenkapital		20 074	-1 554
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>169 090</b>	<b>34 304</b>



Organisasjonsnr: 917 842 434  
OSLO LOGISTIKK SENTER AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2022** **2021**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 272 726	474 537
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	84 044	121 425
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 356 771</b>	<b>595 962</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	6	4 486 096	5 821 559
Andre fordringer			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 486 096</b>	<b>5 821 559</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 842 866</b>	<b>6 417 521</b>

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	8	703 449	353 034
Andre fordringer	7	1 215 368	1 686 584
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 918 818</b>	<b>2 039 618</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	164 100	155 750
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>164 100</b>	<b>155 750</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 082 918</b>	<b>2 195 368</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 925 784</b>	<b>8 612 889</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	20 074	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>20 074</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>11</b>	<b>50 074</b>	<b>30 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		11 798	6 135
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>11 798</b>	<b>6 135</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 042 893	2 048 119
Langsiktig konserngjeld		1 430	
Øvrig langsiktig gjeld		89 723	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 134 046</b>	<b>2 048 119</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 145 844</b>	<b>2 054 254</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 578 121	5 238 377
Betalbar skatt	5		1 252
Skyldige offentlige avgifter		225 290	425 137
Kortsiktig konserngjeld	12	191 046	
Annen kortsiktig gjeld		735 409	863 869
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 729 866</b>	<b>6 528 635</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 875 710</b>	<b>8 582 889</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 925 784</b>	<b>8 612 889</b>



Organisasjonsnr: 917 842 434  
OSLO LOGISTIKK SENTER 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 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. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, 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. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

Note  
2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2408101.00	1734034.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	339542.00	244499.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9658.00	7042.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2757301.00	1985575.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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

### Fordringer

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





## KOMPLETT REVISJON AS

Medlem av Den norske Revisorforening  
Org nr. 922 606 099

Statsautorisert revisor Rune Hagen  
Rune@komplettrevisjon.no / 40 85 28 74

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Oslo Logistikk Senter AS

#### Konklusjon

Vi har revidert Oslo Logistikk Senter AS sitt årsregnskap som viser overskudd på kr. 169 090. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «grunnlag for konklusjon med forbehold», gjeldende lovkrav og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «grunnlag for konklusjon med forbehold, 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 med forbehold

Vi mener det er knyttet usikkerhet til bokførte verdier på vesentlige deler av selskapets fordringer på selskap i samme konsern. Det er usikkert hvorvidt disse kan kreves inn til den verdi de er bokført og det kan være nødvendig å foreta en nedskrivning av fordringene. En slik nedskrivning vil kunne føre til en svekkelse av selskapets egenkapital.

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 organisasjonen slik det kreves i lov, forskrift 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 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.



## **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.

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

Hønefoss, den 15. juni 2023

**For Komplett Revisjon AS**

*(elektronisk signatur)*

**Rune Hagen**  
**Statsautorisert revisor**



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Hagen, Rune**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

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

15.06.2023 11.29.42

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.



## Noter 2022

### OSLO LOGISTIKK SENTER AS

#### 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

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.

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. 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, 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.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Virksomheten har ikke etablert en tjenestepensjonsordning i tråd med loven.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 408 101	1 734 034
Arbeidsgiveravgift	339 542	244 499
Andre ytelser / Refusjoner	9 658	7 042
<b>Sum</b>	<b>2 757 301</b>	<b>1 985 575</b>

## Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	565 664	182 330	747 994
Tilgang i året	892 165	0	892 165
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>1 457 829</b>	<b>182 330</b>	<b>1 640 159</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(91 126)	(60 905)	(152 031)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(185 102)	(98 286)	(283 388)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>1 272 727</b>	<b>84 044</b>	<b>1 356 771</b>
Årets avskrivninger	(93 976)	(37 381)	(131 357)
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 %</b>	<b>20 %</b>	

## Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	216 785	44 276
+/- Permanente forskjeller		1 051
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(25 739)	6 336
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>191 046</b>	<b>51 663</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	42 030	11 366
<b>Sum</b>	<b>42 030</b>	<b>11 366</b>
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	2	
+/- Endring i utsatt skatt	5 663	(1 394)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>47 695</b>	<b>9 972</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	42 030	11 366
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(42 030)	(10 114)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>1 252</b>



## Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

4 486 096

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 8 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	703 449	353 034
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>703 449</b>	<b>353 034</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 23 133. Skyldig skattetrekk er kr 23 132.

## Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Juell Gruppen AS	280	93,33%	Ordinære aksjer
Rli Holding AS	20	6,67%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	0	30 000
Årets resultat		169 090	169 090
Konsernbidrag		(149 016)	(149 016)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>20 074</b>	<b>50 074</b>

## Note 12 - Kortsiktig konserngjeld

Selskapet har en kortsiktig konserngjeld på kr. 191.046

## Note 13 - Midl. 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	27 887	53 627	(25 739)
Sum midlertidige forskjeller	27 887	53 626	(25 739)
<b>Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>6 135</b>	<b>11 798</b>	<b>(5 663)</b>