



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 927 039
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEST SHOP AS
Forretningsadresse: Sluppenvegen 8
7037 TRONDHEIM

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: Ida Daling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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, 30.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 827 879	32 815 891
Annen driftsinntekt		50 003	
Sum inntekter		25 877 882	32 815 891
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			1 000 000
Varekostnad		15 180 336	13 842 390
Lønnskostnad	1	5 528 928	4 925 413
Avskrivning på varige driftsmidler	2	158 502	137 290
Annen driftskostnad		11 180 878	10 603 618
Sum kostnader		32 048 644	30 508 711
Driftsresultat		-6 170 762	2 307 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 574	643
Annen finansinntekt		10 344	53 514
Sum finansinntekter		16 918	54 157
Annen rentekostnad	3	516 420	170 585
Annen finanskostnad		54 323	120 059
Sum finanskostnader		570 742	290 644
Netto finans		-553 824	-236 487
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 724 586	2 070 693
Skattekostnad	4,5,6		455 764
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 724 586	1 614 929
Årsresultat		-6 724 586	1 614 929
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 724 586	1 614 929



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-163 894
Udekket tap	7	-6 279 513	
Overføringer annen egenkapital	7	-445 074	1 778 823
Sum overføringer og disponeringer		-6 724 586	1 614 929



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2		20 681
Utsatt skattefordel	4,5,6	224 761	224 761
Sum immaterielle eiendeler		224 761	245 442
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	679 197	358 062
Sum varige driftsmidler		679 197	358 062
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			80 000
Sum finansielle anleggsmidler			80 000
Sum anleggsmidler		903 958	683 504
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8,9	13 890 584	16 334 239
Sum varer		13 890 584	16 334 239
Fordringer			
Kundefordringer	9	329 029	900 798
Andre kortsiktige fordringer	9	306 444	61 665
Konsernfordringer	3,9	197 261	210 121
Sum fordringer		832 734	1 172 584
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	195 008	276 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		195 008	276 511
Sum omløpsmidler		14 918 325	17 783 333
SUM EIENDELER		15 822 284	18 466 837



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,11	500 000	30 000
Ikke registrert selskapskapital	7		4 600 000
Overkurs	7	4 130 000	
Annen innskutt egenkapital	7	-9 070	-9 070
Sum innskutt egenkapital		4 620 930	4 620 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		652 068
Udekket tap	7	6 279 513	
Sum opptjent egenkapital		-6 279 513	652 068
Sum egenkapital		-1 658 583	5 272 998
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 431 140	
Leverandørgjeld		7 605 325	4 893 463
Betalbar skatt	12	252 118	680 526
Skyldig offentlige avgifter		715 660	345 443
Annen kortsiktig gjeld	3	6 476 624	7 274 406
Sum kortsiktig gjeld		17 480 867	13 193 839
Sum gjeld		17 480 867	13 193 839
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 822 284	18 466 837



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 521033

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 927 039
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEST SHOP AS
Forretningsadresse: Sluppenvegen 8
7037 TRONDHEIM

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: Ida Daling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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, 28.06.2023

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: 927 927 039
NEST SHOP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 827 879	32 815 891
Annen driftsinntekt		50 003	
Sum inntekter		25 877 882	32 815 891
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			1 000 000
Varekostnad		15 180 336	13 842 390
Lønnskostnad	1	5 528 928	4 925 413
Avskrivning på varige driftsmidler	2	158 502	137 290
Annen driftskostnad		11 180 878	10 603 618
Sum kostnader		32 048 644	30 508 711
Driftsresultat		-6 170 762	2 307 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 574	643
Annen finansinntekt		10 344	53 514
Sum finansinntekter		16 918	54 157
Annen rentekostnad	3	516 420	170 585
Annen finanskostnad		54 323	120 059
Sum finanskostnader		570 742	290 644
Netto finans		-553 824	-236 487
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5, 6	-6 724 586	2 070 693
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 724 586	1 614 929
Årsresultat		-6 724 586	1 614 929
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
minoritetsinteresser		-6 724 586	1 614 929
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-163 894
Udekket tap	7	-6 279 513	
Overføringer annen egenkapital	7	-445 074	1 778 823
Sum overføringer og disponeringer		-6 724 586	1 614 929





Organisasjonsnr: 927 927 039
NEST SHOP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2		20 681
Utsatt skattefordel	4, 5, 6	224 761	224 761
Sum immaterielle eiendeler		224 761	245 442

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	679 197	358 062
Sum varige driftsmidler		679 197	358 062

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer			80 000
Sum finansielle anleggsmidler			80 000

Sum anleggsmidler		903 958	683 504
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	8, 9	13 890 584	16 334 239
Sum varer		13 890 584	16 334 239

Fordringer

Kundefordringer	9	329 029	900 798
Andre kortsiktige fordringer	9	306 444	61 665
Konsernfordringer	3, 9	197 261	210 121
Sum fordringer		832 734	1 172 584

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	195 008	276 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		195 008	276 511

Sum omløpsmidler		14 918 325	17 783 333
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		15 822 284	18 466 837
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,11	500 000	30 000
Ikke registrert selskapskapital	7		4 600 000
Overkurs	7	4 130 000	
Annen innskutt egenkapital	7	-9 070	-9 070
Sum innskutt egenkapital		4 620 930	4 620 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		652 068
Udekket tap	7	6 279 513	
Sum opptjent egenkapital		-6 279 513	652 068
Sum egenkapital		-1 658 583	5 272 998
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 431 140	
Leverandørgjeld		7 605 325	4 893 463
Betalbar skatt	12	252 118	680 526
Skyldig offentlige avgifter		715 660	345 443
Annen kortsiktig gjeld	3	6 476 624	7 274 406
Sum kortsiktig gjeld		17 480 867	13 193 839
Sum gjeld		17 480 867	13 193 839
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 822 284	18 466 837



Organisasjonsnr: 927 927 039
NEST SHOP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Sum _____ Beløp

Balanseført verdi 31.12. _____ Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap _____ Årets _____ Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern _____ Årets _____ Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet _____ Årets _____ Fjorårets

Pantstillelse _____ Beløp

Beholdning av egne aksjer _____ Antall _____ Pålydende _____ Andel av aksjek.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Til generalforsamlingen i Nest Shop AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold

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 konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets varelager er regnskapsført til kr 13 890 584 i balansen. I denne summen er det hensyntatt en tidligere nedskrivning for ukurans på kr. 1 000 000 slik at bokført anskaffelseskost er kr. 14 890 584. Selskapet har ikke gjort en tilstrekkelig vurdering varelagerets virkelige verdi pr. 31. desember 2022 noe som utgjør et avvik fra regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Dersom varelageret hadde vært regnskapsført til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, ville det vært nødvendig å skrive ned varelageret ytterligere. Følgelig ville varekostnaden ha økt, og resultatet og egenkapitalen ville ha vært redusert.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.



Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7– egenkapital som angir at selskapet har tapt sin aksjekapital i regnskapsåret 2022. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvissende 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 avviklet.

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. 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 beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Trondheim, 20. juni 2023
Nordenfjeldske Revisjon AS

Øystein Stokkan
statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2022
for
Nest Shop AS**

Organisasjonsnr. 927927039

Utarbeidet av:

Soldi Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Falkenborgvegen 9
7044 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 847812362



Nest Shop AS



Resultatregnskap

	Note	2022	sep-des 2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		25 827 879	32 815 891
Annen driftsinntekt		50 003	0
Sum driftsinntekter		25 877 882	32 815 891
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		0	1 000 000
Varekostnad		15 180 336	13 842 390
Lønnskostnad	1	5 528 928	4 925 413
Avskrivning på varige driftsmidler	2	158 502	137 290
Annen driftskostnad		11 180 878	10 603 618
Sum driftskostnader		32 048 644	30 508 711
DRIFTSRESULTAT		(6 170 762)	2 307 180
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 574	643
Annen finansinntekt		10 344	53 514
Sum finansinntekter		16 918	54 157
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	3	516 420	170 585
Annen finanskostnad		54 323	120 059
Sum finanskostnader		570 742	290 644
NETTO FINANSPOSTER		(553 824)	(236 487)
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		(6 724 586)	2 070 693
Skattekostnad	4,5,6	0	455 764
ÅRSRESULTAT		(6 724 586)	1 614 929
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		0	(163 894)
Overføringer annen egenkapital	7	(445 074)	1 778 823
Fremføring av udekket tap	7	(6 279 513)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(6 724 586)	1 614 929



Nest Shop AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	2	0	20 681
Utsatt skattefordel	4,5,6	224 761	224 761
Sum immaterielle eiendeler		224 761	245 442
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	679 197	358 062
Sum varige driftsmidler		679 197	358 062
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	80 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	80 000
SUM ANLEGGSMIDLER		903 958	683 504
OMLØPSMIDLER			
Varer	8,9	13 890 584	16 334 239
Fordringer			
Kundefordringer	9	329 029	900 798
Fordringer på konsernselskap	3,9	197 261	210 121
Andre kortsiktige fordringer	9	306 444	61 665
Sum fordringer		832 734	1 172 584
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	195 008	276 511
SUM OMLØPSMIDLER		14 918 325	17 783 333
SUM EIENDELER		15 822 284	18 466 837



Nest Shop AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7,11	500 000	30 000
Ikke registrert selskapskapital	7	0	4 600 000
Overkurs	7	4 130 000	0
Annen innskutt egenkapital	7	(9 070)	(9 070)
Sum innskutt egenkapital		4 620 930	4 620 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	652 068
Udekket tap	7	(6 279 513)	0
Sum opptjent egenkapital		(6 279 513)	652 068
SUM EGENKAPITAL		(1 658 583)	5 272 998
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 431 140	0
Leverandørgjeld		7 605 325	4 893 463
Betalbar skatt	12	252 118	680 526
Skyldig offentlige avgifter		715 660	345 443
Annen kortsiktig gjeld	3	6 476 624	7 274 406
SUM KORTSIKTIG GJELD		17 480 867	13 193 839
SUM GJELD		17 480 867	13 193 839
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 822 284	18 466 837

Trondheim, 19.06.2023
Elektronisk signert

Trond Daling
Styrets leder

Ida Daling
Daglig leder / styremedlem



Nest Shop AS



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Nest Shop AS



Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	4 508 074	4 082 294
Arbeidsgiveravgift	673 084	612 809
Pensjonskostnader	197 802	136 835
Andre lønnsrelaterte ytelser	149 969	93 475
Totalt	5 528 928	4 925 413

Note 2 - Driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	92 591	550 347	642 938
+ Tilgang	0	458 957	458 957
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	92 591	1 009 304	1 101 895
Akk. av/nedskr. pr 1/1	71 910	192 285	264 195
+ Ordinære avskrivninger	20 681	137 821	158 502
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	92 591	330 106	422 697
Balanseført verdi pr 31/12	0	679 198	679 198
Prosenttsats for ord.avskr	50-50	10-33	

Note 3 - Fordring og gjeld på konsernselskap og andre nærstående

Fordringer og gjeld til konsernselskap, nærstående selskap og andre nærstående inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordring og gjeld til morselskap		
Annen kortsiktig fordring	197 261	210 121
Annen kortsiktig gjeld	0	12 860
Gjeld til andre nærstående		
Daling Rams Consulting AS	1 013 151	0
Trond Daling og Ida Daling	3 468 883	2 254 440
Ida Daling	632 186	1 000 000
Kostnadsførte renter på disse lånene	122 717	0

Noter for Nest Shop AS

Organisasjonsnr. 927927039



Nest Shop AS



Noter 2022

Note 4 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-6 724 586
+ Permanente og andre forskjeller	96 791
+ Endring i midlertidige forskjeller	2 609
= Inntekt	-6 625 186

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-30 832	2 362
+ Varebeholdning	-1 000 000	-1 000 000
+ Utestående fordringer	6 581	-24 004
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	6 625 186	0
= Grunnlag utsatt skatt	-7 649 437	-1 021 642
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	7 649 437	1 021 642
= Grunnlag utsatt skattefordel	7 649 437	1 021 642
Utsatt skattefordel	1 682 876	224 761
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	6 627 795	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 021 642	0
Bokført utsatt skattefordel	224 761	224 761



Nest Shop AS



Noter 2022

Note 6 - Avstemming av skattekostnad

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		0
Resultat før skattekostnad	-6 724 586	-1 479 409
Differanse		1 479 409
Som består av		
Permanente forskjeller	96 791	21 294
Ikke balanseført US / USF i år	6 627 795	1 458 115
Sum		1 479 409

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital / Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	4 590 930	652 068	5 272 998
-Til årets resultat				-6 724 586	-6 724 586
+/-Andre transaksjoner	470 000	4 130 000	-4 600 000	-206 995	-206 995
=Pr 31.12.	500 000	4 130 000	-9 070	-6 279 513	-1 658 583

Andre transaksjoner består av:

Ureg. kapitalforh. 2021 (*)	0	0	-4 600 000	0	-4 600 000
Reg. kapitalforh. 2022 (*)	470 000	4 130 000	0	0	4 600 000
Gjeldsettergivelse (**)	0	0	0	444 596	444 596
Korrigering tidligere år (***)	0	0	0	-651 591	-651 591
SUM	470 000	4 130 000	-4 600 000	-206 995	-206 995

(*) Det ble i desember 2021 vedtatt en gjeldskonvertering på totalt kr 4 600 000, hvorav kr 470 000 i aksjekapital og kr 4 130 000 i overkurs. Kapitalforhøyelsen ble registrert i Foretaksregisteret 06.01.2022.

(**) En av selskapets leverandører har ettergitt gjeld selskapet hadde etter en lengre sak mellom partene. Gjeldsettergivelsen er ført direkte mot egenkapitalen.

(***) Det er gjort en korrigering fra feil i tidligere år i regnskapsåret 2022. Korrigeringen er ført direkte mot egenkapitalen.

Fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt.

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift og reduksjon av kostnadene som skal skape en bærekraftig økonomi.

Det arbeides med å øke dagens inntekter ved at selskapet kan driftes på normale vilkår med fokus på nettbutikk og utsalg på Sluppen. Tilsvarende jobbes det med å få redusert varelageret samt se på løsninger for å avvikle butikk i Dronningensgate og gjennom det redusere kostnadene både på drift of personal.

Driften av selskapet synes derfor ikke å medføre risiko for tap for kreditorerne. Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Noter for Nest Shop AS

Organisasjonsnr. 927927039



Nest Shop AS



Noter 2022

Note 8 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	13 890 584	16 334 239
Pr verdsettelsesmetode		
Verdsatt til anskaffelseskost	14 890 584	17 334 239
Avsetning for ukurans	-1 000 000	-1 000 000
Totalt	13 890 584	16 334 239

Note 9 - Pant og garantier

Selskapet har avgitt pant i varelageret pålydende kr 5 000 000 samt pant i diverse fordringer pålydende kr 5 000 000 for ethvert nåværende og fremtidig mellomværende til Handelsbanken. Dette gjelder pr 31.12.22 for limit på kassekreditt på kr 2 500 000 samt stilte garantier for noen av selskapets leverandører. Totalt garantibeløp er pr 31.12.22 på kr 1 477 628.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 113 250 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 126 142. Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 113 028

Note 11 - Aksjekapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 500 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Manico Holding AS	927 899 051	1 000	100,00 %

Note 12 - Betalbar skatt

Beløpet gjelder gjenværende beløp for fastsatt skatt for regnskapsåret 2021 som ikke er betalt pr 31.12.22.