



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 978 658 059  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FREDRIK & LOUISA LOGISTICS AS  
Forretningsadresse: Frakkagjerdvegen 201  
5563 FØRRESFJORDEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: LENE KLAUSEN  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

### 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, 14.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		183 760 975	362 455 756
<b>Sum inntekter</b>		<b>183 760 975</b>	<b>362 455 756</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		154 476 725	327 688 663
Lønnskostnad	2	20 100 178	22 619 729
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	546 315	484 773
Annen driftskostnad		6 992 335	10 367 343
<b>Sum kostnader</b>		<b>182 115 553</b>	<b>361 160 507</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 645 422</b>	<b>1 295 249</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	1 744 242	1 661 582
Annen finansinntekt	5	64 533	365 099
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		792 131	825 249
Annen finanskostnad		125 048	339 891
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>891 596</b>	<b>861 542</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 537 018</b>	<b>2 156 790</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	558 232	474 581
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 978 786</b>	<b>1 682 209</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 978 786</b>	<b>1 682 209</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		265 326	
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 713 460	1 682 209



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		1 978 786	1 682 209



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	129 348	612 744
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>129 348</b>	<b>612 744</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 331 744	1 538 682
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 331 744</b>	<b>1 538 682</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	11 432 704	11 432 704
Lån til foretak i samme konsern	7		8 703 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 432 704</b>	<b>20 135 704</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 893 796</b>	<b>22 287 130</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			74 428 955
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	8	198 130	2 627 994
Konsernfordringer			7 813 022
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	5 469 295	29 881 949
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 469 295</b>	<b>29 881 949</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 667 425</b>	<b>114 751 920</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>18 561 221</b>	<b>137 039 050</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	10	3 058 000	3 058 000
Overkurs	10		20 000 000
Annen innskutt egenkapital	10	4 340 048	27 091 340
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>7 398 048</b>	<b>50 149 340</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	1 713 459	-2 751 292
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 713 459</b>	<b>-2 751 292</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 111 508</b>	<b>47 398 048</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	11	3 900 288	22 453 802
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 900 288</b>	<b>22 453 802</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		287 549	53 794 413
Skyldige offentlige avgifter		1 754 486	2 226 486
Kortsiktig konserngjeld	12	456 239	6 854 828
Annen kortsiktig gjeld		3 051 152	4 311 473
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 549 426</b>	<b>67 187 200</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 449 713</b>	<b>89 641 002</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 561 221</b>	<b>137 039 050</b>



## Kr. Wilhelmsen & Co AS

STATSAUTORISERTE REVISORER

Kirkeveien 64 A, 0364 OSLO – Organisasjonsnummer 937 441 134 MVA

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Fredrik & Louisa Logistics AS

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Fredrik & Louisa Logistics AS som viser et overskudd på kr 1 978 786. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 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.

##### *Øvrig informasjon*

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

---

Reidar Hornsletten 9157 0210

Sven Arne Rauan 9079 4797

Medlemmer i Den norske Revisorforening



**Kr. Wilhelmsen & Co AS**  
STATSAUTORISERTE REVISORER

Kirkeveien 64 A, 0364 OSLO – Organisasjonsnummer 937 441 134 MVA

*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. 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

OSLO, 30. mars 2023  
Kr. Wilhelmsen & Co. AS

Sven Arne Rauan  
Statsautorisert revisor

---

Reidar Hornsletten 9157 0210  
Sven Arne Rauan 9079 4797  
Medlemmer i Den norske Revisorforening



## Fredrik & Louisa Logistics AS Årsberetning 2022

### **Virksomhetens art og hvor den drives.**

Fredrik & Louisa Logistics AS driver en logistikkvirksomhet innenfor kosmetikkbransjen og har tilhold i Tysvær kommune, nær Haugesund.

### **Resultat, utvikling og stilling**

Omsetningen er sterkt redusert for 2022 og det skyldes i sin helhet at selskapet og konsernet selskapet er en del av, har omorganisert sin virksomhet i løpet av 2022. Fra mai 2022 driver selskapet med ren logistikk virksomhet for konsernets øvrige virksomhet med aktivitet som betjening av sentrallager og håndtering av netthandel.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap et rettviseende bilde av utvikling og resultat av virksomheten og dens stilling.

### **Fortsatt drift**

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

### **Arbeidsmiljø/likestilling/diskriminering**

Selskapet har i 2022 sysselsatt ca 30 årsverk.

Selskapet har ved utgangen av året 11 kvinnelige ansatte og 14 mannlige ansatte.

Selskapet presenterer ikke ytterligere kjønnsdelt statistikk, ettersom det vil muliggjøre identifisering av enkeltpersoner.

Virksomheten har et aktivt forhold til å rekruttere ansatte fra begge kjønn og gjennom det ha en jevn kjønnsbalanse blant sine ansatte. Stillingsannonser etterlyser søkere av begge kjønn, rekrutteringsprosesser, som gitt alt annet likt, tar sikte på å jevne ut kjønnsbalansen og at man har som målsetting å rekruttere fra et bredt mangfold, og arbeidet har resultert i at ansatte representerer variasjoner i alder, seksuell orientering, religion og etnisk bakgrunn.

### **Ufrivillig deltid**

I Fredrik & Louisa Logistics AS har vi fokus på ufrivillig deltid. Imidlertid, som følge av at vi driver nettbutikkvirksomheten til søsterselskapet Fredrik & Louisa AS, vil det i perioder være større behov i forbindelse med større kampanjer, «Black Weekend» og julesalg som da betinger perioder med deltidsstillinger.

Virksomheten gjennomfører årlig medarbeiderundersøkelse hvor det kartlegges arbeidsmiljø, kjennskap til varslingsrutiner, ufrivillig deltid etc. Resultatene fra denne undersøkelsen fører til oppdatering av «forbedrings- og forvaringspunkter», som er et levende dokument som gir føringer for dialog og utøvelse mellom ledelse og medarbeidere. Virksomheten har også standardisert rutine for kartlegging av organisatorisk og psykososiale forhold på arbeidsplassen, samt tilrettelagt dialog mellom HR-ansvarlig og verneombud/tillitsvalgte/arbeidsmiljøutvalg.

Sykefraværet i 2022 var på 7,78%. Sykefraværet følges opp månedlig på driftsledermøte da vi ønsker å følge opp og sikre oss at dette ikke går ut over, eller har sammenheng med arbeidsmiljøet.

Det har ikke forekommet alvorlige uhell og skader i tilknytning til arbeidssituasjon for de ansatte i 2022.



## Fredrik & Louisa Logistics AS Årsberetning 2022

### Ytre miljø

Selskapets virksomhet antas ikke å forurense det ytre miljø utover hva som er normalt for bransjen.

### Åpenhetsloven

Selskapet forholder seg til Varner-konsernets arbeid med aktsomhetsvurderinger knyttet til grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i konsernets leverandørkjede og utarbeidet redegjørelse i henhold Åpenhetsloven er tilgjengelig på nettsiden til søsterselskapet Fredrik & Louisa AS.

### Styreansvarsforsikring

Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring.

### Finansiell risiko

Selskapet er etter omorganisering av driften ikke spesielt utsatt for renterisiko og likviditetsrisiko, likviditeten er tilfredsstillende. Selskapet har rentebærende gjeld til morselskapet, her opererer man med flytende rente. Selskapet er ikke i særlig grad utsatt for kredittrisiko eller valutarisiko, ettersom omsetningen i hovedsak består av omsetning internt i konsernet.

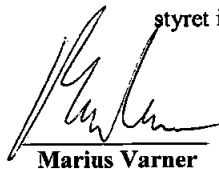
### Årsresultat og disponering

Årets resultat ble et overskudd på kr 1.978.786.

Styret foreslår følgende disponering av årsoverskuddet:

Avsatt til konsernbidrag	kr	265.326
Overført til annen egenkapital	<u>kr</u>	<u>1.713.460</u>
	<u>kr</u>	<u>1.978.786</u>

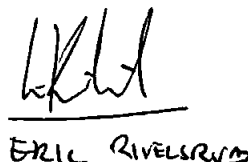
Tysvær, 30. mars 2023  
styret i Fredrik & Louisa Logistics AS

  
Marius Varner

  
Petter Varner

  
Jon Henrik Handley

  
Stine Drag Handley

  
ERIC RIVELSRUD

Side 2 | 2





## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>1</b>		
Salgsinntekt		<u>183 760 975</u>	<u>362 455 756</u>
<b>Sum driftsinntekt</b>		<b><u>183 760 975</u></b>	<b><u>362 455 756</u></b>
Varekostnad		154 476 725	327 688 663
Lønnskostnad	2	20 100 178	22 619 729
Avskrivning driftsmidler	3	546 315	484 773
Annen driftskostnad		<u>6 992 335</u>	<u>10 367 343</u>
<b>Sum driftskostnad</b>		<b><u>182 115 553</u></b>	<b><u>361 160 507</u></b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b><u>1 645 422</u></b>	<b><u>1 295 249</u></b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Inntekt på investering i andre selskap	4	1 744 242	1 661 582
Finansinntekter	5	64 533	365 099
Rentekostnad til konsernselskap		792 131	825 249
Annen rentekostnad		<u>125 048</u>	<u>339 891</u>
<b>Netto finansposter</b>		<b><u>891 596</u></b>	<b><u>861 542</u></b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b><u>2 537 018</u></b>	<b><u>2 156 790</u></b>
Skattekostnad ordinært resultat	6	<u>558 232</u>	<u>474 581</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT/ ÅRSRESULTAT</b>		<b><u>1 978 786</u></b>	<b><u>1 682 209</u></b>
<b>Overføringer;</b>			
Avsatt konsernbidrag		265 326	0
Endring annen egenkapital		<u>1 713 460</u>	<u>1 682 209</u>
<b>Sum</b>		<b><u>1 978 786</u></b>	<b><u>1 682 209</u></b>

Fredrik & Louisa Logistics AS



**Balanse**

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>	<b>1</b>		
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	<u>129 348</u>	<u>612 744</u>
		<b>129 348</b>	<b>612 744</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre og lignende	3	<u>1 331 744</u>	<u>1 538 682</u>
		<b>1 331 744</b>	<b>1 538 682</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	11 432 704	11 432 704
Fordring konsernselskap	7	<u>0</u>	<u>8 703 000</u>
		<b>11 432 704</b>	<b>20 135 704</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>12 893 796</u></b>	<b><u>22 287 130</u></b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		0	74 428 955
Fordringer	8	198 130	2 627 994
Fordring konsernselskap		0	7 813 022
Bankinnskudd og lignende	9	<u>5 469 295</u>	<u>29 881 949</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>5 667 425</u></b>	<b><u>114 751 920</u></b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>18 561 221</u></b>	<b><u>137 039 050</u></b>

**Fredrik & Louisa Logistics AS**

**Balanse**

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	3 058 000	3 058 000
Overkurs	10	0	20 000 000
Annen innskutt egenkapital	10	4 340 048	27 091 340
		<b>7 398 048</b>	<b>50 149 340</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	1 713 459	-2 751 292
		<b>1 713 459</b>	<b>-2 751 292</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 111 508</b>	<b>47 398 048</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Mellomværende konsernselskap	11	3 900 288	22 453 802
		<b>3 900 288</b>	<b>22 453 802</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		287 549	53 794 413
Kortsiktig gjeld konsernselskap	12	456 239	6 854 828
Skyldig offentlige avgifter		1 754 486	2 226 486
Annen kortsiktig gjeld		3 051 152	4 311 473
		<b>5 549 426</b>	<b>67 187 200</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 449 713</b>	<b>89 641 002</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>18 561 221</b>	<b>137 039 050</b>

Tysvær, 30.03.2023

Styret for Fredrik &amp; Louisa Logistics AS

John Henrik Handley  
Styrets leder

Stine Drag Handley  
Styremedlem

Petter Varner  
Styremedlem

Stein Marius Varner  
Styremedlem

Eric Andre Martin Rivalsrud  
Daglig leder

**Fredrik & Louisa Logistics AS**



## Kontantstrømoppstilling

	2022	2021
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	2 537 018	2 156 790
Periodens betalte skatt	0	0
Gevinst/tap salg driftsmidler	66 918	0
Ordinære avskrivninger	546 315	484 773
Endring i varelager	74 428 955	-23 902 824
Endring i fordringer	10 242 886	5 843 286
Endring i leverandørgjeld	-53 506 864	25 125 986
Poster klassifisert som finansieringsaktiviteter	-891 596	-861 542
Endring i andre tidsavgrensninger	<u>-8 130 912</u>	<u>-9 026 092</u>
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	25 292 720	-179 623
<b>Kontantstrøm fra investeringaktiviteter</b>		
Innbetaling ved salg driftsmidler	0	0
Utbetaling ved kjøp av driftsmidler	<u>-406 294</u>	<u>-422 472</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-406 294	-422 472
<b>Kontantstrøm fra finansieringsaktivitet</b>		
Redusert trekkrettighet	-10 000 000	0
Endring langsiktig fordring	8 703 000	0
Innbetaling av renter m.v.	64 533	365 099
Avregnet utbytte/tilbakebetalt innskutt egenkapital	-40 000 000	0
Mottatt konsernbidrag	1 744 242	10 566 582
Avgitt konsernbidrag	-340 162	0
Endring langsiktig fordringer	0	17 124 488
Endring langsiktig gjeld	-18 553 514	-15 157 260
Utbetaling av renter m.v.	<u>-917 179</u>	<u>-1 165 140</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-59 299 080	11 733 769
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-34 412 654	11 131 674
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	39 881 949	28 750 275
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	<u>5 469 295</u>	<u>39 881 949</u>

## Tilleggsopplysninger

Kontanter og kontantekvivalenter består av skattetrekkkonto, driftskonto bank .

Inkludert i beholdning kontantekvivalenter er bank skattetrekk med kr 375.316



## Noter til årsregnskapet

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for selskapet idet man selv er et datterselskap og morselskapet har utarbeidet konsernregnskap hvor alle selskap er inkludert, dette etter Regnskapsloven § 3-7, første ledd.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



## Note 2 Lønn og ytelser mv.

Lønnskostnader	Årets	Fjorårets
Lønn	16 555 746	19 064 024
Arbeidsgiveravgift	2 581 790	2 439 339
Pensjonskostnader	605 846	603 582
Andre ytelser	356 796	512 784
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>20 100 178</b>	<b>22 619 729</b>

Ytelser til revisjon	Årets	Fjorårets
Revisjon	102 000	170 000
Andre tjenester	16 650	17 500

Antall årsverk i regnskapsåret: 30

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon  
Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til noen ledende personer i selskapet

## Note 3 Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Diftsløsure, inventar, o.l.
Anskaffelseskost 01.01	2 564 043
Tilgang i året	406 294
Avgang i året	113 424
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>2 856 913</b>
Akk. av- og nedskrivn. 01.01	1 025 361
Akk. avskrivn. driftsmidler i avgang	-46 506
Akk. av- og nedskrivn. 31.12	1 525 169
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>1 331 744</b>
Årets av- og nedskrivninger	546 314
Økonomisk levetid	5-6 år
Avskrivningsplan	Lineær

Selskapets driftsmidler er pantsatt for kr 5.000.000 til fordel for selskapets bankforbindelse.

## Note 4 Investering i konsernselskap

Selskapet eier samtlige aksjer i selskapet Hava Property AS

Kostpris;	11 432 704
Egenkapital;	13 781 099
Resultat 2022;	1 310 659

Det er mottatt/avregnet kr 1.744.242 i konsemidrag fra dette selskapet i 2022.

Selskapet er eier av, og leier ut, de lokaler Fredrik & Louisa Logistics AS benytter i sin virksomhet.



## Note 5 Finansinntekter

Finansinntekter er realisert agio i 2022, kr 29.775,-, og andre renteinntekter kr 29.775,-.

## Note 6 Skatt

### Resultatført skatt på ordinært resultat:

	Årets	Fjorårets
Betalbar skatt	0	0
+/- Endringer i utsatt skattefordel	474 581	474 581
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>474 581</b>	<b>474 581</b>

### Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	2 537 018	2 156 790
+/- Permanente forskjeller	400	400
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-2 197 214	-1 441 360
Avregnet mot underskudd til fremføring		-715 830
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>340 204</b>	<b>0</b>

### Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	74 836	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-74836	0
<b>Sum skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.jan.22	31.des.21	Endring
Anleggsmidler	485 155	587 941	102 786
Omløpsmidler	2 300 000	0	-2 300 000
Sum midlertidige forskjeller	2 785 155	587 941	-2 197 214
Utsatt skatt( - ) / skattefordel 31.12	612 734	129 347	-483 387
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>612 733</b>	<b>129 348</b>	

## Note 7 Fordring konsernselskap

Fordring konsernselskap er avregnet pr 31.12.2022.



## Note 8 Fordringer

	Årets	Fjorårets
Kundefordringer	92 131	858 563
Andre fordringer/tidsavgrensninger	105 998	1 789 430
<b>Sum fordringer 31.12.</b>	<b>198 130</b>	<b>2 627 993</b>

Kundefordring konsernselskap - 7 813 022

## Note 9 Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 375.316.

## Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon mv.

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	3 058 000	1	3 058 000

### Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

Fredrik & Louisa Group AS 3 058 000

	AS-kap	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	3 058 000	20 000 000	27 091 340	-2 751 292	47 398 048
Overført			-2 751 292	2 751 292	-
Tilleggsutbytte		-20 000 000	-20 000 000		-40 000 000
Årsresultat				1 713 460	1 713 460
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>3 058 000</b>	<b>-</b>	<b>4 340 048</b>	<b>1 713 460</b>	<b>9 111 508</b>

## Note 11 Mellomværende konsernselskap

Fredrik & Louisa Group AS	3 900 288	16 170 436
Fredrik & Louisa Property AS	-	6 283 366
	<b>3 900 288</b>	<b>22 453 802</b>

## Note 12 Kortsiktig gjeld konsernselskap

Fredrik & Louisa Services AS	122 906	2 754 828
Fredrik & Louisa AS	-	4 100 000
Fredrik & Louisa Property AS	333 333	-
	<b>456 239</b>	<b>6 854 828</b>

## Note 13 Pantstillelser/garantier/leiforpliktelser

Selskapet har løpende leikontakt med eget datterselskap for leie av lager og kontorbygg.

Årlig leibeløp er kr 3.200.000.