



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 172 890
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRØY DISTRIBUTUSJON AS
Forretningsadresse: Risevegen 40C
8404 SORTLAND

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: Hanne Sørøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2023

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, 28.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 819 152	6 510 491
Annen driftsinntekt		65 000	55 000
Sum inntekter		2 884 152	6 565 491
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 632 627	4 662 341
Avskrivning	4	329 235	372 635
Annen driftskostnad	2	865 899	1 413 261
Sum kostnader		3 827 761	6 448 237
Driftsresultat		-943 609	117 254
Annen finanskostnad		23 175	42 684
Sum finanskostnader		23 175	42 684
Netto finans		-23 175	-42 684
Ordinært resultat før skattekostnad		-966 784	74 570
Skattekostnad på ordinært resultat	3		9 711
Ordinært resultat etter skattekostnad		-966 784	64 859
Årsresultat		-966 784	64 859
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-966 784	64 859
Sum overføringer og disponeringer		-966 784	64 859



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	6 000	930 300
Sum varige driftsmidler		6 000	930 300
Sum anleggsmidler		6 000	930 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			733 923
Andre fordringer	5	102 386	
Sum fordringer		102 386	733 923
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 494	886 883
Sum omløpsmidler		103 880	1 620 806
SUM EIENDELER		109 880	2 551 106
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-106 381	860 403
Sum opptjent egenkapital		-106 381	860 403



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		-6 381	960 403
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		299 673
Sum annen langsiktig gjeld			299 673
Sum langsiktig gjeld		0	299 673
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		111 562	80 174
Betalbar skatt	3		17 244
Skyldige offentlige avgifter	6	4 698	411 066
Annen kortsiktig gjeld		1	782 546
Sum kortsiktig gjeld		116 261	1 291 030
Sum gjeld		116 261	1 590 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		109 880	2 551 106



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 727594

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 172 890
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRØY DISTRIBUTUSJON AS
Forretningsadresse: Risevegen 40C
8404 SORTLAND

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: Hanne Sørøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2023

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, 16.09.2023



Organisasjonsnr: 991 172 890
SØRØY DISTRIBUTJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 819 152	6 510 491
Annen driftsinntekt		65 000	55 000
Sum inntekter		2 884 152	6 565 491
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 632 627	4 662 341
Avskrivning	4	329 235	372 635
Annen driftskostnad	2	865 899	1 413 261
Sum kostnader		3 827 761	6 448 237
Driftsresultat		-943 609	117 254
Annen finanskostnad		23 175	42 684
Sum finanskostnader		23 175	42 684
Netto finans		-23 175	-42 684
Ordinært resultat før skattekostnad		-966 784	74 570
Skattekostnad på ordinært resultat	3		9 711
Ordinært resultat etter skattekostnad		-966 784	64 859
Årsresultat		-966 784	64 859
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-966 784	64 859
Sum overføringer og disponeringer		-966 784	64 859



Organisasjonsnr: 991 172 890
SØRØY DISTRIBUTJON AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	6 000	930 300
Sum varige driftsmidler		6 000	930 300

Sum anleggsmidler		6 000	930 300
--------------------------	--	--------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			733 923
Andre fordringer	5	102 386	
Sum fordringer		102 386	733 923

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 494	886 883
--	---	-------	---------

Sum omløpsmidler		103 880	1 620 806
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		109 880	2 551 106
----------------------	--	----------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	-106 381	860 403
Sum opptjent egenkapital		-106 381	860 403

Sum egenkapital		-6 381	960 403
------------------------	--	---------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		299 673
Sum annen langsiktig gjeld			299 673



Sum langsiktig gjeld		0	299 673
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		111 562	80 174
Betalbar skatt	3		17 244
Skyldige offentlige avgifter	6	4 698	411 066
Annen kortsiktig gjeld		1	782 546
Sum kortsiktig gjeld		116 261	1 291 030
Sum gjeld		116 261	1 590 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		109 880	2 551 106



Organisasjonsnr: 991 172 890
SØRØY DISTRIBUTUSJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Hanne Sørøy	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Kjell Ivar Sørøy	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2490617.00	4331319.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	127579.00	223433.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28417.00	60789.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-13988.00	46799.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2632625.00	4662340.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. Selskapet er i en avviklingsfase, og har ingen ansatte pr 31. desember 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Leasing / leieavtaler

Leiekostnader kostnadsføres i takt med fremdriften i leieavtale.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	2 490 617	4 331 319
Arbeidsgiveravgift	127 579	223 433
Pensjonskostnader	28 417	60 789
Andre ytelser	-13 988	46 799
Sum	<u>2 632 625</u>	<u>4 662 340</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

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

Selskapet er i en avviklingsfase, og har ingen ansatte pr 31. desember 2022.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>9 711</u>
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>9 711</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-966 784	74 570
Permanente forskjeller	38	0
Endring i midlertidige forskjeller	<u>225 026</u>	<u>38 043</u>
Alminnelig inntekt	-741 720	112 613
Anvendt fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>-34 242</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-741 720</u>	<u>78 371</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	17 242

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	<u>-541 095</u>	<u>-316 069</u>
Sum	<u>-541 095</u>	<u>-316 069</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-741 720</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 282 815	-316 069
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-1 282 815</u>	<u>-316 069</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til regler for små foretak.



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 215 461	4 215 461
Avgang solgte driftsmidler	-3 497 740	-3 497 740
Uttak til eier	-396 000	-396 000
Anskaffelseskost 31.12.	321 721	321 721
Akk.avskrivning 31.12.	-315 721	-315 721
Balanseført pr. 31.12.	6 000	6 000
Årets avskrivninger	329 235	329 235
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Resterende anleggsmidler er solgt iløpet av 2023.

Note 5 - Nærstående parter

Det foreligger en usikret fordring på aksjonær pr 31.12.2022.

Note 6 - Bankinnskudd

Det er ingen ansatte i selskapet pr 31.12.2022, og således ingen bundne skattetrekksmidler.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Hanne Sørøy	50	50 %	50 %
Kjell Ivar Sørøy	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.22	100 000	860 403	960 403
Årsresultat	0	-966 784	-966 784
Egenkapital 31.12.22	100 000	-106 381	-6 381

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	299 673

Til sikkerhet for lån med renter og omkostninger er det avtalt at kredittinstitusjon har salgspant i bilene.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Driftsløsøre inventar (personbiler)	6 000	930 300

All langsiktig gjeld er gjort opp i forbindelse med avvikling av driften i selskapet.

Note 10 - Fortsatt drift

Ordinær drift i selskapet er avsluttet, og selskapet vil bli meldt oppløst, avviklet og slettet i 2023. Resterende verdier i balansen er vurdert til virkelig verdi.

Selskapet har pr 31.12.2022 følgende åpne poster:
Leverandørgjeld til Ernst & Young AS, kr 111 562.
Skyldige offentlige avgifter, kr 4 698.

All gjeld er gjort opp iløpet av 2023.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 31, NO-8400 Sortland
Postboks 286, NO-8401 Sortland

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.com/no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sørøy Distribusjon AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørøy Distribusjon AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Som det fremgår av note 5 har selskapet gitt lån på NOK 102 386 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for ledelsen.

Årsregnskapet er avlagt etter utløpet av lovbestemt frist.

Sortland, 7. september 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Monica Sørensen
statsautorisert revisor

Pennneo Dokumentnr: IQ65U-M5GKE-C8XZV-7NJ7P-804YG-TESPT



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Monica Sørensen

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5999-4-1163721

IP: 81.191.xxx.xxx

2023-09-07 13:21:57 UTC



Penneo DokumentID: IQ65U-M5GKE-08XZV-7NJ7P-804YG-TESPT

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Pemmo Dokumentnøkkel: YHG3J-DNVEN-WQYEO-BYBQ6-YSCLL-C66XT



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 819 152	6 510 491
Annen driftsinntekt		65 000	55 000
Sum driftsinntekter		<u>2 884 152</u>	<u>6 565 491</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	2 632 627	4 662 341
Avskrivning	4	329 235	372 635
Annen driftskostnad	2	865 899	1 413 261
Sum driftskostnader		<u>3 827 761</u>	<u>6 448 237</u>
Driftsresultat		<u>-943 609</u>	<u>117 254</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finanskostnad		<u>23 175</u>	<u>42 684</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-966 784</u>	<u>74 570</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>9 711</u>
Årsresultat		<u>-966 784</u>	<u>64 859</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-966 784</u>	<u>64 859</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: YHG3J-DNVEN-WQYEO-BYBQ6-YSCLL-C66XT



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	6 000	930 300
Sum varige driftsmidler		6 000	930 300
Sum anleggsmidler		6 000	930 300
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	733 923
Andre fordringer	5	102 386	0
Sum fordringer		102 386	733 923
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 494	886 883
Sum omløpsmidler		103 880	1 620 806
Sum eiendeler		109 880	2 551 106

Pemneo Dokumentnøkkel: YHG3J-DNVEN-WQYEO-BYBQ6-YSCLL-C66XT



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	-106 381	860 403
Sum opptjent egenkapital		-106 381	860 403
Sum egenkapital		-6 381	960 403
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	299 673
Sum annen langsiktig gjeld		0	299 673
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		111 562	80 174
Betalbar skatt	3	0	17 244
Skyldige offentlige avgifter	6	4 698	411 066
Annen kortsiktig gjeld		1	782 546
Sum kortsiktig gjeld		116 261	1 291 030
Sum gjeld		116 261	1 590 703
Sum egenkapital og gjeld		109 880	2 551 106

31. desember 2022
Sortland, 21. august 2023

Hanne Karine Lauritsen Sørøy
styreleder/daglig leder

Kjell-Ivar Sørøy
styremedlem

Pemneo Dokumentnøkkel: YHG3J-DNVEN-WQYEO-BYBQ6-YSCLL-C66XT



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Leasing / leieavtaler

Leiekostnader kostnadsføres i takt med fremdriften i leieavtale.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 490 617	4 331 319
Arbeidsgiveravgift	127 579	223 433
Pensjonskostnader	28 417	60 789
Andre ytelser	-13 988	46 799
Sum	<u>2 632 625</u>	<u>4 662 340</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

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

Selskapet er i en avviklingsfase, og har ingen ansatte pr 31. desember 2022.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Betalbar skatt	<u>0</u>	<u>9 711</u>
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>9 711</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-966 784	74 570
Permanente forskjeller	38	0
Endring i midlertidige forskjeller	<u>225 026</u>	<u>38 043</u>
Alminnelig inntekt	-741 720	112 613
Anvendt fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>-34 242</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-741 720</u>	<u>78 371</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	17 242

Oversikt over midlertidige forskjeller	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	<u>-541 095</u>	<u>-316 069</u>
Sum	<u>-541 095</u>	<u>-316 069</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-741 720</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 282 815	-316 069
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-1 282 815</u>	<u>-316 069</u>
Sum	0	0

Utsatt skattefordel bokføres ikke i henhold til regler for små foretak.



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 215 461	4 215 461
Avgang solgte driftsmidler	-3 497 740	-3 497 740
Uttak til eier	-396 000	-396 000
Anskaffelseskost 31.12.	321 721	321 721
Akk.avskrivning 31.12.	-315 721	-315 721
Balanseført pr. 31.12.	6 000	6 000
Årets avskrivninger	329 235	329 235
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Resterende anleggsmidler er solgt iløpet av 2023.

Note 5 - Nærstående parter

Det foreligger en usikret fordring på aksjonær pr 31.12.2022.

Note 6 - Bankinnskudd

Det er ingen ansatte i selskapet pr 31.12.2022, og således ingen bundne skattetrekksmidler.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Hanne Sørøy	50	50 %	50 %
Kjell Ivar Sørøy	50	50 %	50 %
Sum	100	100 %	100 %



Sørøy Distribusjon AS - under avvikling

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.22	100 000	860 403	960 403
Årsresultat	0	-966 784	-966 784
Egenkapital 31.12.22	100 000	-106 381	-6 381

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	299 673

Til sikkerhet for lån med renter og omkostninger er det avtalt at kredittinstitusjon har salgspant i bilene.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Driftsløst inventar (personbiler)	6 000	930 300

All langsiktig gjeld er gjort opp i forbindelse med avvikling av driften i selskapet.

Note 10 - Fortsatt drift

Ordinær drift i selskapet er avsluttet, og selskapet vil bli meldt oppløst, avviklet og slettet i 2023. Resterende verdier i balansen er vurdert til virkelig verdi.

Selskapet har pr 31.12.2022 følgende åpne poster:
Leverandørgjeld til Ernst & Young AS, kr 111 562.
Skyldige offentlige avgifter, kr 4 698.

All gjeld er gjort opp iløpet av 2023.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hanne Karine Lauritsen Sørøy

Daglig leder, Styrets leder

Serienummer: 9578-5997-4-1325124

IP: 79.160.xxx.xxx

2023-08-21 15:00:37 UTC



Kjell Ivar Sørøy

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2899612

IP: 79.160.xxx.xxx

2023-08-21 15:01:32 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: YHG3J-DNVEN-WQYEO-BYBQ6-YSCLL-C66XT