



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 946 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRLANDET KLATRESENTER AS
Forretningsadresse: Odderøyveien 40
4610 KRISTIANSAND S

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: Hans-Christian Wilson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 15.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 065 710	6 814 491
Annen driftsinntekt		151 251	98 892
Sum inntekter		8 216 960	6 913 382
Kostnader			
Varekostnad		1 166 189	641 898
Lønnskostnad	1	3 197 820	2 449 190
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	136 824	115 700
Annen driftskostnad		6 903 694	5 511 272
Sum kostnader		11 404 526	8 718 061
Driftsresultat		-3 187 566	-1 804 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			57
Annen finansinntekt		1 806	
Sum finansinntekter		1 806	57
Annen rentekostnad		143 277	30 827
Annen finanskostnad			415
Sum finanskostnader		143 277	31 242
Netto finans		-141 472	-31 185
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 329 037	-1 835 863
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 329 037	-1 835 863
Årsresultat	4	-3 329 037	-1 835 863
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 329 037	-1 835 863
Totalresultat		-3 329 037	-1 835 863



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 329 037	-1 835 863
Sum overføringer og disponeringer		-3 329 037	-1 835 863



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	39 000	53 600
Sum immaterielle eiendeler		39 000	53 600
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	231 046	292 817
Sum varige driftsmidler		231 046	292 817
Sum anleggsmidler		270 046	346 417
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		238 583	320 463
Fordringer			
Kundefordringer	5	72 723	25 645
Andre kortsiktige fordringer		534 043	1 081 328
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		606 766	1 106 973
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 149 830	1 227 570
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 149 830	1 227 570
Sum omløpsmidler		1 995 180	2 655 006
SUM EIENDELER		2 265 226	3 001 423
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		314 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs		2 556 000	
Annen innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 870 000	1 030 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	6 552 382	3 223 344
Sum opptjent egenkapital		-6 552 382	-3 223 344
Sum egenkapital	4, 6	-2 682 382	-2 193 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 000 000	3 000 000
Sum langsiktig gjeld		3 000 000	3 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	527 713	251 934
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		170 702	111 282
Kortsiktig konserngjeld	8		1 055 000
Annen kortsiktig gjeld		1 249 192	776 551
Sum kortsiktig gjeld		1 947 608	2 194 767
Sum gjeld		4 947 608	5 194 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 265 226	3 001 423



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 609623

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 946 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRLANDET KLATRESENTER AS
Forretningsadresse: Odderøyveien 40
4610 KRISTIANSAND S

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: Hans-Christian Wilson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 25.07.2023



Organisasjonsnr: 823 946 732
SØRLANDET KLATRESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 065 710	6 814 491
Annen driftsinntekt		151 251	98 892
Sum inntekter		8 216 960	6 913 382
Kostnader			
Varekostnad		1 166 189	641 898
Lønnskostnad	1	3 197 820	2 449 190
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	136 824	115 700
Annen driftskostnad		6 903 694	5 511 272
Sum kostnader		11 404 526	8 718 061
Driftsresultat		-3 187 566	-1 804 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			57
Annen finansinntekt		1 806	
Sum finansinntekter		1 806	57
Annen rentekostnad		143 277	30 827
Annen finanskostnad			415
Sum finanskostnader		143 277	31 242
Netto finans		-141 472	-31 185
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-3 329 037	-1 835 863
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 329 037	-1 835 863
Årsresultat	4	-3 329 037	-1 835 863
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 329 037	-1 835 863
Totalresultat		-3 329 037	-1 835 863
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 329 037	-1 835 863
Sum overføringer og disponeringer		-3 329 037	-1 835 863



Sum egenkapital	4, 6	-2 682 382	-2 193 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	3 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 000 000	3 000 000
Sum langsiktig gjeld		3 000 000	3 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	527 713	251 934
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		170 702	111 282
Kortsiktig konserngjeld	8		1 055 000
Annen kortsiktig gjeld		1 249 192	776 551
Sum kortsiktig gjeld		1 947 608	2 194 767
Sum gjeld		4 947 608	5 194 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 265 226	3 001 423



Organisasjonsnr: 823 946 732
SØRLANDET KLATRESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
8.90

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

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.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sørlandet Klatresenter AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørlandet Klatresenter 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 oppfyller 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi viser til note 6 - Usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Forholdene som er beskrevet i note 6, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31. desember 2021 er ikke revidert, og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for konklusjonen om årsregnskapet.

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 avvikle 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



Building a better
working world

vår konklusjon. Betyrrende 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 risikoer, 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 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.

Porsgrunn, 22. mai 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anders Roll-Matthiesen
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Sørlandet Klatresenter AS 2022

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: NSIQ8-XJMEJ-CX7MC-7J5Q6-6U0A-FDW2CL



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."

Anders Roll-Matthiesen

Partner

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-452536

IP: 51.174.xxx.xxx

2023-05-22 19:51:18 UTC



Anders Roll-Matthiesen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5994-4-452536

IP: 51.174.xxx.xxx

2023-05-22 19:51:18 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NSIQ8-XJMEJ-QX7MC-7J5Q6-6J0AF-DWZCL

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>



Årsregnskap

2022

Sørlandet Klatresenter AS

Org.nr.: 823 946 732



Resultatregnskap			
Sørlandet Klatresenter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		8 065 710	6 814 491
Annen driftsinntekt		151 251	98 892
Sum driftsinntekter		8 216 960	6 913 382
Varekostnad		1 166 189	641 898
Lønnskostnad	1	3 197 820	2 449 190
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	136 824	115 700
Annen driftskostnad		6 903 694	5 511 272
Sum driftskostnader		11 404 526	8 718 061
Driftsresultat		-3 187 566	-1 804 678
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	57
Annen finansinntekt		1 806	0
Annen rentekostnad		143 277	30 827
Annen finanskostnad		0	415
Resultat av finansposter		-141 472	-31 185
Resultat før skattekostnad		-3 329 037	-1 835 863
Resultat		-3 329 037	-1 835 863
Årsresultat	4	-3 329 037	-1 835 863
Overføringer			
Overført til udekket tap		3 329 037	1 835 863
Sum overføringer		-3 329 037	-1 835 863

Sørlandet Klatresenter AS

Side 2



Balanse			
Sørlandet Klatresenter AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	39 000	53 600
Sum immaterielle eiendeler		39 000	53 600
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	231 046	292 817
Sum varige driftsmidler		231 046	292 817
Sum anleggsmidler		270 046	346 417
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		238 583	320 463
Fordringer			
Kundefordringer	5	72 723	25 645
Andre kortsiktige fordringer		534 043	1 081 328
Sum fordringer		606 766	1 106 973
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 149 830	1 227 570
Sum omløpsmidler		1 995 180	2 655 006
Sum eiendeler		2 265 226	3 001 423

Sørlandet Klatresenter AS

Side 3



Balanse			
Sørlandet Klatresenter AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		314 000	30 000
Overkurs		2 556 000	0
Annen innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 870 000	1 030 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-6 552 382	-3 223 344
Sum opptjent egenkapital		-6 552 382	-3 223 344
Sum egenkapital	4, 6	-2 682 382	-2 193 344
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	3 000 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 000 000	3 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	527 713	251 934
Skyldig offentlige avgifter		170 702	111 282
Konserngjeld	8	0	1 055 000
Annen kortsiktig gjeld		1 249 192	776 551
Sum kortsiktig gjeld		1 947 608	2 194 767
Sum gjeld		4 947 608	5 194 767
Sum egenkapital og gjeld		2 265 226	3 001 423
Sørlandet Klatresenter AS		Side 4	



Balanse		
Sørlandet Klatresenter AS		
22.05.2023 Styret i Sørlandet Klatresenter AS		
<u>Hans-Christian Wilson</u> styreleder	<u>Tore Tjelmeland</u> styremedlem	<u>Petter Leegard</u> daglig leder
<u>Josef F. Schlezinger</u> styremedlem		<u>Rune Osvold</u> styremedlem
Sørlandet Klatresenter AS		Side 5



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 klassifisering 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.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

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

Immaterielle eiendeler

Eksternt innkjøpte immaterielle eiendeler er vurdert til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Varelageret er vurdert mhp. neskrivering for ukurans.

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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

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 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. Utsatt skattefordel er ihht. GRS for små foretak ikke balanseført (se skattenoten).



Note 1 Antall årsverk

Gjennomsnittlig antall årsverk: 8,9

Note 2 Anleggsmidler

	Immateriell eiendel	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	73 000	453 217	526 217
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		60 454	60 454
= Anskaffelseskost 31.12.22	73 000	513 670	586 670
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	34 000	282 624	316 624
= Bokført verdi 31.12.22	39 000	231 046	270 046
Årets ordinære avskrivninger	14 600	122 224	136 824
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-3 329 037	-1 835 863
Permanente forskjeller	143	1 138
Endring i midlertidige forskjeller	35 910	4 862
Skattepliktig inntekt	-3 292 985	-1 829 863
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	28 620	64 529	35 910
Sum	28 620	64 529	35 910
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 579 567	-3 286 582	3 292 985
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	6 550 947	3 222 053	-3 328 894
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 441 208	-708 852	732 357

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksje kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	0	1 000 000	-3 223 344	-2 193 344
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2022	30 000	0	1 000 000	-3 223 344	-2 193 344
Emisjon 02.03.2022					
Kontantinnskudd	138 000	1 242 000			1 380 000
Konvertering av gjeld	146 000	1 314 000			1 460 000
Årets resultat				-3 329 037	-3 329 037
Pr 31.12.2022	314 000	2 556 000	1 000 000	-6 552 382	-2 682 382



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Kundefordringer konsern	0	0
Lån til tilknyttet selskap	0	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	511 376	1 000 000
Sum	511 376	1 000 000
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	1 055 000
Leverandørgjeld innen konsern	237 254	60 720
Sum	237 254	1 115 720

Salg til nærstående parter utgjør i 2022 kr 81 110, mot kr 0 i 2021

Kjøp fra nærstående parter utgjør i 2022 kr 1 071 208, mot kr 1 668 229 i 2021

Note 6 Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Til tross for at inntektene økte i 2022 er det fortsatt knyttet betydelig usikkerhet til hvordan inntektene vil utvikle seg fremover som følge av både mikro- og makrobildet. Virksomheten har flere konkurrenter i nære områder. I tillegg kan virksomhetens besøkstall påvirkes av høyere renter, energi- og matvarepriser i samfunnet som følge av bransjen det drives i.

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -3 329 037. Akkumulert tapt egenkapital utgjør kr 2 682 382.

Det er iverksatt en rekke tiltak for virksomheten fra januar 2023, herunder redusert husleie, leie på inventar, og mindre bemanning og avdragsfrihet ut 2023 på lån.

Foreløpig resultat per Q1 2023 på kr - 80 233, som er under budsjett. Styret har derfor i april vedtatt ytterligere tiltak for å tilpasse driften. Fra mai 2023 vil man tilpasse åpningstider, se på kafe/kiosk-driften, redusere noe faste kostnader og se på muligheten for å redusere leieareal. Samt fokusere på riktig innsalg og bemanning. Likviditetssituasjonen er noe anstrengt men selskapet er pt ajour med betaling av offentlige avgifter og andre løpende forpliktelser.

Styret erkjenner at det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til forutsetningen om fortsatt drift. Styret har imidlertid tro på at allerede igangsatte og foreslåtte tiltak vil gi positiv effekt. Styret bekrefter at regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Note 7 Annen langsiktig gjeld

	2022	2021
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	600 000	1 200 000
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum annen langsiktig gjeld	600 000	1 200 000
Pantesikret gjeld gjelder		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 000 000	3 000 000
Sikret i panteobjekt		
Driftstilbehør hos kausjonist HLT F Eiendom AS	8 783 088	9 680 248
Sum bokført verdi av panteobjekt	8 783 088	9 680 248

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	0	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	511 376	1 000 000
Sum	511 376	1 000 000
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	0	1 055 000
Sum	0	1 055 000

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 10 pages before this page
Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 10 sider før denne side

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

Rune Osvold

f73c956e-3e5b-438d-b639-9c375191c210 - 2023-05-22 13:08:33 UTC +03:00
BankID - b9982477-4f97-4df5-98c0-d5ffc6a6108c - NO

Petter Leegaard

2dc10783-791b-49d8-8d1e-6d9e4cab6ac8 - 2023-05-22 13:50:41 UTC +03:00
BankID - aa5535f8-036a-430c-a053-2b698605682d - NO

Tore Tjelmeland

2c25ebb7-b770-444e-bd4d-f4da48295105 - 2023-05-22 15:01:15 UTC +03:00
BankID - aedca7b3-c91e-4b4a-8e1c-ba175efe5823 - NO

Josef Flatebø Schlezinger

bcc42106-06bc-4b51-bdec-32781cce1af3 - 2023-05-22 17:15:52 UTC +03:00
BankID - 48c2188e-2a8b-44db-bcac-883c2e81af50 - NO

Hans-Christian Wilson

293be2f1-95ef-4204-b89e-143a4e9c11c9 - 2023-05-22 21:16:01 UTC +03:00
BankID - 8d4c67a5-6129-4bc3-82e1-8c485e7b6fe0 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/6604e66f-1053-4271-ad1c-5ef36b678ad0>

 visma sign
www.vismasign.com