



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 577 168  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GULLSMEDBUTIKKEN GRESSVIK AS  
Forretningsadresse: Nygaardsgata 30  
1606 FREDRIKSTAD

### 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: Remy Bugge  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 11.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 278 712	8 232 109
Annen driftsinntekt		-40 719	285 988
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 237 993</b>	<b>8 518 097</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 447 057	4 380 905
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 953 114	2 646 629
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	226 905	140 412
Annen driftskostnad		1 323 274	1 337 378
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 950 350</b>	<b>8 505 323</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-712 357</b>	<b>12 774</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		3 754	4 529
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 754</b>	<b>4 529</b>
Annen rentekostnad		698	372
Annen finanskostnad		35 925	9 292
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>36 623</b>	<b>9 665</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-32 869</b>	<b>-5 135</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-745 227</b>	<b>7 638</b>
Skattekostnad			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-745 226</b>	<b>7 638</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-745 227</b>	<b>7 638</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		20 000	20 000
Annen egenkapital		-765 227	-12 362
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-745 227</b>	<b>7 638</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	25 087	232 578
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>25 087</b>	<b>232 578</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 087</b>	<b>232 578</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6	3 628 898	4 281 923
<b>Sum varer</b>		<b>3 628 898</b>	<b>4 281 923</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	93 845	156 470
Andre fordringer	8	39 949	37 287
<b>Sum fordringer</b>		<b>133 794</b>	<b>193 757</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 318 443	1 082 673
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 318 443</b>	<b>1 082 673</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 081 135</b>	<b>5 558 353</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 106 222</b>	<b>5 790 931</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 4,00)	10, 11	120 000	120 000
Overkurs		3 350 438	3 350 438
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 470 438</b>	<b>3 470 438</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	234 615	999 841
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>234 615</b>	<b>999 841</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 705 053</b>	<b>4 470 280</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		352 898	271 637
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		491 505	480 024
Annen kortsiktig gjeld		556 766	568 990
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 401 169</b>	<b>1 320 651</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 401 169</b>	<b>1 320 651</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 106 222</b>	<b>5 790 931</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 368601

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 577 168  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GULLSMEDBUTIKKEN GRESSVIK AS  
Forretningsadresse: Nygaardsgata 30  
1606 FREDRIKSTAD

#### 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: Remy Bugge  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

#### 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, 06.05.2023

---

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: 921 577 168  
GULLSMEDBUTIKKEN GRESSVIK AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 278 712	8 232 109
Annen driftsinntekt		-40 719	285 988
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 237 993</b>	<b>8 518 097</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 447 057	4 380 905
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 953 114	2 646 629
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	226 905	140 412
Annen driftskostnad		1 323 274	1 337 378
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 950 350</b>	<b>8 505 323</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-712 357</b>	<b>12 774</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		3 754	4 529
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 754</b>	<b>4 529</b>
Annen rentekostnad		698	372
Annen finanskostnad		35 925	9 292
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>36 623</b>	<b>9 665</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-32 869</b>	<b>-5 135</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-745 227</b>	<b>7 638</b>
Skattekostnad			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-745 226</b>	<b>7 638</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-745 227</b>	<b>7 638</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte		20 000	20 000
Annen egenkapital		-765 227	-12 362
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-745 227</b>	<b>7 638</b>



Organisasjonsnr: 921 577 168  
GULLSMEDBUTIKKEN GRESSVIK AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

4	25 087	232 578
---	--------	---------

Sum varige driftsmidler	25 087	232 578
-------------------------	--------	---------

Sum anleggsmidler	25 087	232 578
-------------------	--------	---------

##### Omløpsmidler

##### Varer

6	3 628 898	4 281 923
---	-----------	-----------

Sum varer	3 628 898	4 281 923
-----------	-----------	-----------

##### Fordringer

7	93 845	156 470
---	--------	---------

8	39 949	37 287
---	--------	--------

Sum fordringer	133 794	193 757
----------------	---------	---------

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

9	1 318 443	1 082 673
---	-----------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	1 318 443	1 082 673
--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler	5 081 135	5 558 353
------------------	-----------	-----------

SUM EIENDELER	5 106 222	5 790 931
---------------	-----------	-----------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

10, 11	120 000	120 000
--------	---------	---------

Overkurs	3 350 438	3 350 438
----------	-----------	-----------

Sum innskutt egenkapital	3 470 438	3 470 438
--------------------------	-----------	-----------

##### Opptjent egenkapital

11	234 615	999 841
----	---------	---------

Sum opptjent egenkapital	234 615	999 841
--------------------------	---------	---------

Sum egenkapital	3 705 053	4 470 280
-----------------	-----------	-----------



<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	352 898	271 637
Betalbar skatt		
Skyldige offentlige avgifter	491 505	480 024
Annen kortsiktig gjeld	556 766	568 990
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 401 169</b>	<b>1 320 651</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 401 169</b>	<b>1 320 651</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>5 106 222</b>	<b>5 790 931</b>



Organisasjonsnr: 921 577 168  
GULLSMEDBUTIKKEN GRESSVIK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

## Note

3

### Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2429173.00	2186372.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	345780.00	313707.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	105105.00	61243.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	73056.00	85308.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2953114.00	2646630.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

### Morselskapet sitt navn

### Forretningskontor for morselskapet

### Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

#### Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

**Note**  
8

**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**  
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Gullsmedbutikken Gressvik AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gullsmedbutikken Gressvik 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 årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Grålum  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Sarpsborg, 18. april 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Linda Kristin Arvesen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Arvesen, Linda Kristin	BANKID	2023-04-18 10:46

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



## Noter 2022

### GULLSMEDBUTIKKEN GRESSVIK AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 429 173	2 186 372
Arbeidsgiveravgift	345 780	313 707
Pensjonskostnader	105 105	61 243
Andre ytelser / Refusjoner	73 056	85 308
<b>Sum</b>	<b>2 953 114</b>	<b>2 646 630</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 618 078
Tilgang i året	19 414
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>1 637 492</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 385 500)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 612 405)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>25 087</b>
Årets avskrivninger	(226 905)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 33,33 %</b>

## Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(745 227)	7 638
+/- Permanente forskjeller	5 519	8 816
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(61 525)	(63 914)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(801 232)</b>	<b>(47 460)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Varer

	2022	2021
Lager av innkjøpte varer	3 628 898	4 281 923
<b>Sum</b>	<b>3 628 898</b>	<b>4 281 923</b>



## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	93 845	156 470
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>93 845</b>	<b>156 470</b>

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 74 064. Skyldig skattetrekk er kr 71 689.

## Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	30 000	4,00	120 000,00
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>120 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Malleo Holding AS	30 000	100,00%	A-aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	120 000	3 350 438	999 841	4 470 280
Tilleggsutbytte			(20 000)	(20 000)
Årets resultat			(745 227)	(745 227)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>120 000</b>	<b>3 350 438</b>	<b>234 615</b>	<b>3 705 053</b>

## Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(96 277)	(90 314)	(5 963)
Omløpsmidler	(428 139)	(372 577)	(55 562)
Skattemessig fremførbart underskudd	(47 460)	(848 692)	801 232
Netto forskjeller	(571 876)	(1 311 583)	739 707
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	571 876	1 311 583	(739 707)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.