



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 523 473
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ecorn Møbelcenter A/S
Forretningsadresse: Ørnevegen 9
9015 TROMSØ

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: Lars Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 263 113	69 721 191
Annen driftsinntekt		400 468	153 493
Sum inntekter		59 663 581	69 874 684
Kostnader			
Varekostnad		36 406 462	43 387 000
Lønnskostnad	1	6 954 584	6 979 347
Avskrivninger	2	573 791	504 118
Annen driftskostnad		10 392 105	10 022 553
Sum kostnader		54 326 942	60 893 019
Driftsresultat		5 336 639	8 981 665
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		6 765 641	11 106 258
Annen finansinntekt		10 395	35 402
Sum finansinntekter		6 776 036	11 141 660
Annen finanskostnad		949 902	4 872 178
Sum finanskostnader		949 902	4 872 178
Netto finans		5 826 134	6 269 482
Ordinært resultat før skattekostnad		11 162 773	15 251 147
Skattekostnad på resultat	3	1 035 872	1 011 507
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 126 901	14 239 640
Årsresultat		10 126 901	14 239 640
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 126 901	14 239 640
Totalresultat		10 126 901	14 239 640
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte		385 766	
Avgitt konsernbidrag		2 756 472	
Avsatt til annen egenkapital		6 984 663	14 239 640
Sum overføringer og disponeringer		10 126 901	14 239 640



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	301 950	490 342
Sum immaterielle eiendeler		301 950	490 342
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4		
Maskiner og anlegg	2, 4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	397 242	955 087
Sum varige driftsmidler		397 242	955 087
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	7 474 365	
Investeringer i aksjer og andeler		21 104 013	21 104 013
Andre langsiktige fordringer	5	16 891 163	18 007 233
Sum finansielle anleggsmidler		45 469 541	39 111 246
Sum anleggsmidler		46 168 734	40 556 674
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	14 294 511	13 408 049
Sum varer		14 294 511	13 408 049
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 256 815	1 550 114
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	1 596 379	1 607 602
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		3 853 195	3 157 715
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	6 241 288	6 107 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 241 288	6 107 654



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		24 388 993	22 673 418
SUM EIENDELER		70 557 727	63 230 093
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 041 000	2 041 000
Overkurs		59 600	59 600
Sum innskutt egenkapital		2 100 600	2 100 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		34 554 921	27 570 259
Sum opptjent egenkapital		34 554 921	27 570 259
Sum egenkapital		36 655 521	29 670 859
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	20 380 188	23 516 385
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		21 880 188	23 516 385
Sum langsiktig gjeld		21 880 188	23 516 385
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		2 158 540	2 198 184
Betalbar skatt	3		1 156 812
Skyldig offentlige avgifter		1 422 916	1 473 995
Kortsiktig konserngjeld	5	3 852 180	
Annen kortsiktig gjeld		4 588 381	5 213 858
Sum kortsiktig gjeld		12 022 018	10 042 849



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		33 902 205	33 559 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		70 557 727	63 230 093



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 652325

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 523 473
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ecom Møbelcenter A/S
Forretningsadresse: Ørnevegen 9
9015 TROMSØ

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: Lars Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 07.08.2023



Organisasjonsnr: 947 523 473
Ecorn Møbelcenter A/S

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		59 263 113	69 721 191
Annen driftsinntekt		400 468	153 493
Sum inntekter		59 663 581	69 874 684
Kostnader			
Varekostnad		36 406 462	43 387 000
Lønnskostnad	1	6 954 584	6 979 347
Avskrivninger	2	573 791	504 118
Annen driftskostnad		10 392 105	10 022 553
Sum kostnader		54 326 942	60 893 019
Driftsresultat		5 336 639	8 981 665
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		6 765 641	11 106 258
Annen finansinntekt		10 395	35 402
Sum finansinntekter		6 776 036	11 141 660
Annen finanskostnad		949 902	4 872 178
Sum finanskostnader		949 902	4 872 178
Netto finans		5 826 134	6 269 482
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	11 162 773	15 251 147
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 035 872	1 011 507
Årsresultat		10 126 901	14 239 640
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 126 901	14 239 640
Totalresultat		10 126 901	14 239 640
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		385 766	
Avgitt konsernbidrag		2 756 472	
Avsatt til annen egenkapital		6 984 663	14 239 640
Sum overføringer og disponeringer		10 126 901	14 239 640



Organisasjonsnr: 947 523 473
Ecorn Møbelcenter A/S

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	301 950	490 342
Sum immaterielle eiendeler		301 950	490 342
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4		
Maskiner og anlegg	2, 4		
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 4	397 242	955 087
Sum varige driftsmidler		397 242	955 087
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	7 474 365	
Investeringer i aksjer og andeler		21 104 013	21 104 013
Andre langsiktige fordringer	5	16 891 163	18 007 233
Sum finansielle anleggsmidler		45 469 541	39 111 246
Sum anleggsmidler		46 168 734	40 556 674
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	14 294 511	13 408 049
Sum varer		14 294 511	13 408 049
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 256 815	1 550 114
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	1 596 379	1 607 602
Konsernfordringer	5		
Sum fordringer		3 853 195	3 157 715
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	6 241 288	6 107 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 241 288	6 107 654
Sum omløpsmidler		24 388 993	22 673 418



SUM EIENDELER		70 557 727	63 230 093
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		2 041 000	2 041 000
Overkurs		59 600	59 600
Sum innskutt egenkapital		2 100 600	2 100 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		34 554 921	27 570 259
Sum opptjent egenkapital		34 554 921	27 570 259
Sum egenkapital		36 655 521	29 670 859
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	20 380 188	23 516 385
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		21 880 188	23 516 385
Sum langsiktig gjeld		21 880 188	23 516 385
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4		
Leverandørgjeld		2 158 540	2 198 184
Betalbar skatt	3		1 156 812
Skyldig offentlige avgifter		1 422 916	1 473 995
Kortsiktig konserngjeld	5	3 852 180	
Annen kortsiktig gjeld		4 588 381	5 213 858
Sum kortsiktig gjeld		12 022 018	10 042 849
Sum gjeld		33 902 205	33 559 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		70 557 727	63 230 093



Organisasjonsnr: 947 523 473
Ecorn Møbelcenter A/S

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Ecorn Møbelcenter A/S

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ecorn Møbelcenter A/S 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 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukeren 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:



Building a better
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av internkontroll 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 tvil av betydning 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 modifiserer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet, og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 29. juni 2023
Ernst & Young AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Håvard Nørstrøm
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: YWDFG-64fDA-1EA8N-ZQJ55-XSYWL-HNQJ5



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."

Håvard Norstrøm

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-227067

IP: 217.111.xxx.xxx

2023-06-29 12:56:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YWDFG-64ID4-1EA8N-ZQJES5-XSYWL-HNQ25

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 Ecorn Møbelcenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 947 523 473



Resultatregnskap

Ecorn Møbelcenter AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		59 263 113	69 721 191
Annen driftsinntekt		400 468	153 493
Sum driftsinntekter		59 663 581	69 874 684
Varekostnad		36 406 462	43 387 000
Lønnskostnad	1	6 954 584	6 979 347
Avskrivninger	2	573 791	504 118
Annen driftskostnad		10 392 105	10 022 553
Sum driftskostnader		54 326 942	60 893 019
Driftsresultat		5 336 639	8 981 665
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		6 765 641	11 106 258
Annen finansinntekt		10 395	35 402
Annen finanskostnad		949 902	4 872 178
Resultat av finansposter		5 826 134	6 269 482
Resultat før skattekostnad		11 162 773	15 251 147
Skattekostnad på resultat	3	1 035 872	1 011 507
Årsresultat		10 126 901	14 239 640
Overføringer			
Avsatt til utbytte		385 766	0
Avsatt konsernbidrag		2 756 472	0
Avsatt til annen egenkapital		6 984 663	14 239 640
Sum overføringer		10 126 901	14 239 640



Balanse Ecorn Møbelcenter AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	301 950	490 342
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	397 242	955 087
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	5	7 474 365	0
Investeringer i aksjer og andeler		21 104 013	21 104 013
Andre langsiktige fordringer	5	16 891 163	18 007 233
Sum finansielle anleggsmidler		<u>45 469 541</u>	<u>39 111 246</u>
Sum anleggsmidler		<u>46 168 734</u>	<u>40 556 674</u>
Omløpsmidler			
Varer	4	14 294 511	13 408 049
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	2 256 815	1 550 114
Andre kortsiktige fordringer	4, 5	1 596 379	1 607 602
Sum fordringer		<u>3 853 195</u>	<u>3 157 715</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	6 241 288	6 107 654
Sum omløpsmidler		<u>24 388 993</u>	<u>22 673 418</u>
Sum eiendeler		<u>70 557 727</u>	<u>63 230 093</u>




Balanse

Ecorn Møbelcenter AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		2 041 000	2 041 000
Overkurs		59 600	59 600
Sum innskutt egenkapital		<u>2 100 600</u>	<u>2 100 600</u>
Annen egenkapital		34 554 921	27 570 259
Sum opptjent egenkapital		<u>34 554 921</u>	<u>27 570 259</u>
Sum egenkapital		<u>36 655 521</u>	<u>29 670 859</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	20 380 188	23 516 385
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 500 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>21 880 188</u>	<u>23 516 385</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 158 540	2 198 184
Betalbar skatt	3	0	1 156 812
Skyldig offentlige avgifter		1 422 916	1 473 995
Kortsiktig konserngjeld	5	3 852 180	0
Annen kortsiktig gjeld		4 588 381	5 213 858
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 022 018</u>	<u>10 042 849</u>
Sum gjeld		<u>33 902 205</u>	<u>33 559 234</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>70 557 727</u>	<u>63 230 093</u>

Tilrettelagt 28/11-2023
Styret i Ecorn Møbelcenter AS


Lars Berg
styreleder/daglig leder


Mariann Nicolaisen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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 vil generere.

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 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.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	6 116 417	6 078 897
Arbeidsgiveravgift	507 600	513 256
Pensjonskostnader	259 091	300 362
Andre ytelser	71 475	86 832
Sum	6 954 584	6 979 347
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	12	11



Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	Transportmidler	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 942 634	93 911	3 036 545
Tilgang	15 947	0	15 947
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 958 581	93 911	3 052 492
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-2 561 339	-93 911	-2 655 250
Balanseført verdi 31.12	397 242	0	397 242
Årets avskrivning, nedskrivning og reversering	558 037	15 754	573 791
Økonomisk levetid	3 - 10 år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	847 480	1 156 812
Endring i utsatt skattefordel	188 392	-145 305
Skattekostnad ordinært resultat	1 035 872	1 011 507
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	11 162 773	15 251 147
Permanente forskjeller	-6 454 267	-10 653 392
Endring i midlertidige forskjeller	-856 326	660 480
Avgitt konsernbidrag	-3 852 180	0
Skattepliktig inntekt	0	5 258 235
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	847 480	1 156 812
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-847 480	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 156 812

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-656 501	-349 496	307 005
Varebeholdning	-266 000	-723 778	-457 778
Fordringer	-450 000	-1 155 553	-705 553
Sum	-1 372 501	-2 228 827	-856 326
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 372 501	-2 228 827	-856 326
Utsatt skattefordel (22 %)	-301 950	-490 342	-188 392



Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	-261 120	-351 069
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Driftsløsøre, inventar og utstyr	397 242	955 087
Lager av varer og annen beholdning	14 294 511	13 408 049
Fordringer	2 294 959	2 670 687
Sum	16 986 712	17 033 823

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Lån til tilknyttede selskaper	16 891 163	16 891 163
Langsiktig fordring eiere	0	1 116 070
Langsiktige fordringer på selskap i samme konsern	7 474 365	0
Andre kortsiktige fordringer i samme konsern	290 042	1 140 472
Sum	24 655 570	19 147 705
Gjeld	2022	2021
Lån fra C.B.M AS	-1 500 000	-1 500 000
Avsatt konsernbidrag	-3 852 180	0
Sum	-5 352 180	-1 500 000

Note 6 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	256 655	287 469

