



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 154 453
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOTOETCETERA AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 11
1706 SARPSBORG

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: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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, 12.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 067 934	8 463 995
Annen driftsinntekt		70	3 366
Sum inntekter		7 068 004	8 467 361
Kostnader			
Varekostnad		1 787 683	1 931 189
Lønnskostnad	1, 2	4 769 025	5 367 783
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	70 580	134 527
Annen driftskostnad		917 028	1 288 346
Sum kostnader		7 544 315	8 721 845
Driftsresultat		-476 312	-254 484
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		246	602
Annen finansinntekt		3 392	3 666
Sum finansinntekter		3 638	4 268
Annen rentekostnad		1 395	908
Annen finanskostnad		52 627	23 621
Sum finanskostnader		54 022	24 530
Netto finans		-50 384	-20 262
Ordinært resultat før skattekostnad		-526 695	-274 746
Skattekostnad	4		-2 755
Ordinært resultat etter skattekostnad		-526 696	-271 990
Årsresultat		-526 695	-271 991
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-526 695	-271 991
Sum overføringer og disponeringer		-526 695	-271 991



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	103 326	173 906
Sum varige driftsmidler		103 326	173 906
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6		285 177
Andre fordringer	5, 7	59 500	85 500
Sum finansielle anleggsmidler		59 500	370 677
Sum anleggsmidler		162 826	544 582
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	182 025	757 413
Andre fordringer	7	82 733	163 763
Konsernfordringer	6	565 604	215 512
Sum fordringer		830 362	1 136 687
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	211 856	258 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		211 856	258 118
Sum omløpsmidler		1 042 218	1 394 805
SUM EIENDELER		1 205 044	1 939 387

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (630 000 aksjer à kr 1,00)	10	630 000	630 000
Sum innskutt egenkapital		630 000	630 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	810 315	283 620
Sum opptjent egenkapital		-810 315	-283 620
Sum egenkapital	10	-180 315	346 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			64 140
Sum annen langsiktig gjeld			64 140
Sum langsiktig gjeld		0	64 140
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 188	26 405
Skyldige offentlige avgifter		439 379	657 072
Annen kortsiktig gjeld		800 792	845 390
Sum kortsiktig gjeld		1 385 359	1 528 867
Sum gjeld		1 385 359	1 593 007
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 205 044	1 939 387



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 524996

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 154 453
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOTOETCETERA AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 11
1706 SARPSBORG

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: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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, 29.06.2023

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: 921 154 453
FOTOETCETERA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 067 934	8 463 995
Annen driftsinntekt		70	3 366
Sum inntekter		7 068 004	8 467 361
Kostnader			
Varekostnad		1 787 683	1 931 189
Lønnskostnad	1, 2	4 769 025	5 367 783
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	70 580	134 527
Annen driftskostnad		917 028	1 288 346
Sum kostnader		7 544 315	8 721 845
Driftsresultat		-476 312	-254 484
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		246	602
Annen finansinntekt		3 392	3 666
Sum finansinntekter		3 638	4 268
Annen rentekostnad		1 395	908
Annen finanskostnad		52 627	23 621
Sum finanskostnader		54 022	24 530
Netto finans		-50 384	-20 262
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	-526 695	-274 746
Ordinært resultat etter skattekostnad		-526 696	-271 990
Årsresultat		-526 695	-271 991
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-526 695	-271 991
Sum overføringer og disponeringer		-526 695	-271 991



Organisasjonsnr: 921 154 453
FOTOETCETERA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	103 326	173 906
Sum varige driftsmidler		103 326	173 906
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	5, 6		285 177
Andre fordringer	5, 7	59 500	85 500
Sum finansielle anleggsmidler		59 500	370 677
Sum anleggsmidler		162 826	544 582
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	182 025	757 413
Andre fordringer	7	82 733	163 763
Konsernfordringer	6	565 604	215 512
Sum fordringer		830 362	1 136 687
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	211 856	258 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		211 856	258 118
Sum omløpsmidler		1 042 218	1 394 805
SUM EIENDELER		1 205 044	1 939 387
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (630 000 aksjer à kr 1,00)			
	10	630 000	630 000
Sum innskutt egenkapital		630 000	630 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	810 315	283 620
Sum opptjent egenkapital		-810 315	-283 620
Sum egenkapital	10	-180 315	346 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			64 140
Sum annen langsiktig gjeld			64 140
Sum langsiktig gjeld		0	64 140
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 188	26 405
Skyldige offentlige			
avgifter		439 379	657 072
Annen kortsiktig gjeld		800 792	845 390
Sum kortsiktig gjeld		1 385 359	1 528 867
Sum gjeld		1 385 359	1 593 007
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 205 044	1 939 387



Organisasjonsnr: 921 154 453
FOTOETCETERA 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3948185.00	4569114.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	569139.00	702661.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	182083.00	163293.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69618.00	-67285.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4769025.00	5367783.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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>
--	--------------	------------------



Noter 2022 FOTOETCETERA 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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	3 948 185	4 569 114
Arbeidsgiveravgift	569 139	702 661
Pensjonskostnader	182 083	163 293
Andre ytelser / Refusjoner	69 618	(67 285)
Sum	4 769 025	5 367 783



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	586 066
Tilgang i året	
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	586 066

Balanseført verdi pr. 31.12.2020	103 326
---	----------------

Årets avskrivninger	(70 580)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(526 695)	(274 746)
+/- Permanente forskjeller	19 478	5 841
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	19 365	53 357
Årets skattegrunnlag	(487 852)	(215 548)
+/- Endring i utsatt skatt		(2 755)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(2 755)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

59 500

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet har et lån til morselskapet Tobli Holding på totalt kr. 565 604.
Det er ikke belastet renter.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	202 025	777 413
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(20 000)	(20 000)
Netto oppførte kundefordringer	182 025	757 413



Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 168 880. Skyldig skattetrekk er kr 168 880.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	630 000	(283 620)	346 380
Årets resultat		(526 695)	(526 695)
Egenkapital 31.12.2022	630 000	(810 315)	(180 315)

Note 11 - 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	(18 605)	(39 632)	21 027
Omløpsmidler	(22 227)	(20 565)	(1 662)
Skattemessig fremførbart underskudd	(215 548)	(703 401)	487 852
Netto forskjeller	(256 381)	(763 598)	507 217
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	256 381	763 598	(507 217)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 167 992



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr: 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Fotoetcetera AS

Orgnr. 921154453

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Fotoetcetera AS som viser et **underskudd på kr. 526.695**, som består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning om 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 revisjon 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Sarpsborg 12. juni 2023

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Statsautorisert revisor



FULLSTENDIGHETS ERKLÆRING

Undertegnede og ansvarshavende i
Fotoetcetera AS
Orgnr. 921 154 453

Bekrefter herved at så vidt jeg vet:

har vi oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende intern kontroll som muliggjør utarbeidelsen av regnskap uten vesentlig feilinformasjon.

er virkning av tilfeller av ikke-korrigert feilinformasjon uvesentlig for regnskapet totalt sett.

har vi gitt revisor alle opplysninger om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket regnskapet.

er alle inntekter fra selskapets virksomhet i 2022 bokført.

er alle pådratte kostnader vedrørende 2022 bokført i regnskapet.

har selskapet full eiendomsrett til alle bokførte eiendeler pr. 31.12.2022

er viktige forutsetninger som er brukt ved utarbeidelsen av regnskapsestimater rimelige.

eier selskapet ingen flere eiendeler enn de som er bokført pr. 31.12.2022

eksisterer ikke gjeld pr. 31. desember 2022 som ikke er bokført.

eksisterer det ikke latente forpliktelser, garantistillelser, pantstillelser, diskonteringsansvar, kausjonsansvar etc. utover hva som fremgår av regnskapet for 2022.

har vi opplyst om alle forhold til nærstående og eventuelt transaksjoner med disse.

har det ikke skjedd viktige endringer etter balansedagen – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettsstvister med mulig økonomisk ansvar, leieavtale av betydning, vesentlige valuta – eller prisendringer, betydelige tap på fordringer etc. etter 31. desember 2022 utover hva som fremgår av årsregnskapet for 2022.

har vi oppfylt vårt ansvar for å kontrollere opplysningene som er gitt i skattedokumentene er korrekte og fullstendige.

GRÅLUM, 12.06.2023



Tore Lund-Blindheim



Generalforsamlingsprotokoll FOTOETCETERA AS

Den 12.06.2023 ble det avholdt ordinær generalforsamling i FOTOETCETERA AS på selskapets kontor i Sarpsborg.

Følgende aksjonærer var til stede:

Aksjonær:	Antall aksjer:
Tore Lund-Blindheim v/Tobli Holding AS	630.000

hvilket representerte 100 % av den samlede aksjekapital.

1. Den ordinære generalforsamling ble erklært lovlig innkalt og åpnet av styrets leder som opptok fortegnelse over møtende aksjonærer som gjengitt ovenfor. Da det etter forespørsel ikke kom innvendinger til innkallingen eller dagsorden ble generalforsamlingen erklært lovlig satt.
2. Tore Lund-Blindheim ble valgt til møteleder, og til å undertegne protokollen.
3. Årsregnskapet for år 2022 ble lagt frem og gjennomgått sammen med revisjonsberetningen. Årsregnskapet for regnskapsåret 2022 ble vedtatt.
4. Generalforsamlingen vedtok at årets underskudd overføres til udekket tap. Det ble besluttet ikke å utbetale aksjeutbytte for 2022.
5. Sittende styre ble gjenvalgt.
6. Honorar til revisor ble godkjent etter regning.

Samtlige beslutninger var enstemmige.

Det forelå ikke noe mer til behandling, og generalforsamlingen ble hevet.

GRÅLUM, 12.06.2023

Tore Lund-Blindheim



Arsregnskap for 2022

**FOTOETCETERA AS
1712 GRÅLUM**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
FOTOETCETERA AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 067 934	8 463 995
Annen driftsinntekt		70	3 366
Sum driftsinntekter		7 068 004	8 467 361
Varekostnad		(1 787 683)	(1 931 189)
Lønnskostnad	1, 2	(4 769 025)	(5 367 783)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(70 580)	(134 527)
Annen driftskostnad		(917 028)	(1 288 346)
Sum driftskostnader		(7 544 315)	(8 721 845)
Driftsresultat		(476 312)	(254 484)
Annen renteinntekt		246	602
Annen finansinntekt		3 392	3 666
Sum finansinntekter		3 638	4 268
Annen rentekostnad		(1 395)	(908)
Annen finanskostnad		(52 627)	(23 621)
Sum finanskostnader		(54 022)	(24 530)
Netto finans		(50 384)	(20 262)
Resultat før skattekostnad		(526 695)	(274 746)
Skattekostnad	4	0	2 755
Arsresultat		(526 695)	(271 991)
Overføringer			
Udekket tap		(526 695)	(271 991)
Sum		(526 695)	(271 991)



Balanse pr. 31. desember 2022
FOTOETCETERA AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	103 326	173 906
Sum varige driftsmidler		103 326	173 906
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	0	285 177
Andre fordringer	5, 7	59 500	85 500
Sum finansielle anleggsmidler		59 500	370 677
Sum anleggsmidler		162 826	544 582
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	182 025	757 413
Andre fordringer	7	82 733	163 763
Konsernfordringer	6	565 604	215 512
Sum fordringer		830 362	1 136 687
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	211 856	258 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		211 856	258 118
Sum omløpsmidler		1 042 218	1 394 805
Sum eiendeler		1 205 044	1 939 387



Balanse pr. 31. desember 2022
FOTOETCETERA AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (630 000 aksjer à kr 1,00)	10	630 000	630 000
Sum innskutt egenkapital		630 000	630 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(810 315)	(283 620)
Sum opptjent egenkapital		(810 315)	(283 620)
Sum egenkapital	10	(180 315)	346 380
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	64 140
Sum annen langsiktig gjeld		0	64 140
Sum langsiktig gjeld		0	64 140
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 188	26 405
Skyldige offentlige avgifter		439 379	657 072
Annen kortsiktig gjeld		800 792	845 390
Sum kortsiktig gjeld		1 385 359	1 528 867
Sum gjeld		1 385 359	1 593 007
Sum egenkapital og gjeld		1 205 044	1 939 387



Tore Lund-Blindheim
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 FOTOETCETERA 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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	3 948 185	4 569 114
Arbeidsgiveravgift	569 139	702 661
Pensjonskostnader	182 083	163 293
Andre ytelser / Refusjoner	69 618	(67 285)
Sum	4 769 025	5 367 783



Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	586 066
Tilgang i året	
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	586 066

Balanseført verdi pr. 31.12.2020	103 326
---	----------------

Årets avskrivninger	(70 580)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(526 695)	(274 746)
+/- Permanente forskjeller	19 478	5 841
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	19 365	53 357
Årets skattegrunnlag	(487 852)	(215 548)
+/- Endring i utsatt skatt		(2 755)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(2 755)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

59 500

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet har et lån til morselskapet Tobli Holding på totalt kr. 565 604.
Det er ikke belastet renter.

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	202 025	777 413
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(20 000)	(20 000)
Netto oppførte kundefordringer	182 025	757 413



Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 168 880. Skyldig skattetrekk er kr 168 880.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	630 000	(283 620)	346 380
Årets resultat		(526 695)	(526 695)
Egenkapital 31.12.2022	630 000	(810 315)	(180 315)

Note 11 - 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	(18 605)	(39 632)	21 027
Omløpsmidler	(22 227)	(20 565)	(1 662)
Skattemessig fremførbart underskudd	(215 548)	(703 401)	487 852
Netto forskjeller	(256 381)	(763 598)	507 217
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	256 381	763 598	(507 217)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 167 992

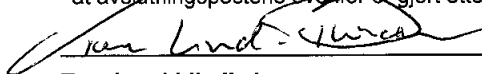


Systemposterings 2022
FOTOETCETERA AS

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Systemposterings				
S1	1280	Fotoutstyr		60 305,00
	6010	Avskrivning på transportmidler, maskiner og in...	60 305,00	
	1281	Datautstyr, kontormaskiner m.m.		5 893,00
	6010	Avskrivning på transportmidler, maskiner og in...	5 893,00	
	1282	Droner		4 382,00
	6010	Avskrivning på transportmidler, maskiner og in...	4 382,00	
		Avskrivning fra anleggsregister		
S2	2080	Udekket tap	526 695,37	
	8990	Udekket tap		526 695,37
		Endring egenkapital		
Sum systemposterings			597 275,37	597 275,37

Det bekreftes:

- at vi forstår konsekvensen av, og innholdet i, avslutningspostene ovenfor
- at vi har bedt om at den foreløpige saldobalansen blir korrigert med ovenstående poster, slik at disse er hensyntatt i det endelige regnskapet
- at avslutningspostene ovenfor er gjort etter eget ønske, og på instruks, fra oss


Tore Lund-blindheim