



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 941 197
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CELSUS AS
Forretningsadresse: Hallheimslie 10
5184 OLSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frode Monsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 1 985 655 | 2 255 037 |
| Sum inntekter | | 1 985 655 | 2 255 037 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 644 158 | 1 013 549 |
| Lønnskostnad | 4 | 176 713 | 64 136 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 97 432 | 27 901 |
| Annen driftskostnad | 1, 4 | 427 562 | 368 171 |
| Sum kostnader | 1 | 1 345 865 | 1 473 758 |
| Driftsresultat | | 639 790 | 781 279 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 1 | 364 | 273 |
| Annen finansinntekt | | 372 679 | 58 890 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | | 6 391 |
| Sum finansinntekter | | 373 043 | 65 554 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 46 234 | |
| Annen rentekostnad | | 68 516 | 55 540 |
| Annen finanskostnad | | 1 150 | 1 279 |
| Sum finanskostnader | | 115 900 | 56 819 |
| Netto finans | | 257 143 | 8 736 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 896 933 | 790 015 |
| Skattekostnad på resultat | 1, 5 | 226 366 | 70 501 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 670 567 | 719 514 |
| Årsresultat | | 670 567 | 719 514 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 670 567 | 719 514 |
| Totalresultat | | 670 567 | 719 514 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 100 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 670 567 | 619 514 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 670 567 | 719 514 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1, 5 | | 92 446 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 92 446 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | 517 199 | 614 631 |
| Sum varige driftsmidler | 6, 11 | 517 199 | 614 631 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 1, 9 | 3 143 148 | 3 157 397 |
| Andre langsiktige fordringer | 9 | 190 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 333 148 | 3 157 397 |
| Sum anleggsmidler | | 3 850 347 | 3 864 474 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 245 261 | 23 086 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 19 255 | 18 401 |
| Sum fordringer | | 264 516 | 41 487 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 9 | 44 824 | 80 236 |
| Sum investeringer | | 44 824 | 80 236 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 43 232 | 197 920 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 43 232 | 197 920 |
| Sum omløpsmidler | | 352 571 | 319 643 |
| SUM EIENDELER | | 4 202 918 | 4 184 117 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 10 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 928 810 | 1 258 243 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 928 810 | 1 258 243 |
| Sum egenkapital | 8 | 2 028 810 | 1 358 243 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 12 016 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 12 016 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | 907 183 | 573 514 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 907 183 | 573 514 |
| Sum langsiktig gjeld | | 919 199 | 573 514 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 437 920 | 347 024 |
| Betalbar skatt | 1, 5 | 121 904 | 141 995 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 26 886 | 58 044 |
| Utbytte | | | 100 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 668 199 | 1 605 297 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 | 1 254 909 | 2 252 360 |
| Sum gjeld | | 2 174 108 | 2 825 874 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 202 918 | 4 184 117 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 11 | | |
| Pantstillelser | 11 | | |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 498177

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 941 197
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CELSUS AS
Forretningsadresse: Hallheimslien 10
5184 OLSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Frode Monsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 24.06.2023



Organisasjonsnr: 992 941 197
CELSUS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 1 985 655 | 2 255 037 |
| Sum inntekter | | 1 985 655 | 2 255 037 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 644 158 | 1 013 549 |
| Lønnskostnad | 4 | 176 713 | 64 136 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 97 432 | 27 901 |
| Annen driftskostnad | 1, 4 | 427 562 | 368 171 |
| Sum kostnader | 1 | 1 345 865 | 1 473 758 |
| Driftsresultat | | 639 790 | 781 279 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 1 | 364 | 273 |
| Annen finansinntekt | | 372 679 | 58 890 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | | 6 391 |
| Sum finansinntekter | | 373 043 | 65 554 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 46 234 | |
| Annen rentekostnad | | 68 516 | 55 540 |
| Annen finanskostnad | | 1 150 | 1 279 |
| Sum finanskostnader | | 115 900 | 56 819 |
| Netto finans | | 257 143 | 8 736 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 896 933 | 790 015 |
| Skattekostnad på resultat | 1, 5 | 226 366 | 70 501 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 670 567 | 719 514 |
| Årsresultat | | 670 567 | 719 514 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 670 567 | 719 514 |
| Totalresultat | | 670 567 | 719 514 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 100 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 670 567 | 619 514 |



Sum overføringer og
disponeringer

670 567

719 514



Organisasjonsnr: 992 941 197
CELSUS AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|--------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1, 5 | | 92 446 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 92 446 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | | 517 199 | 614 631 |
| Sum varige driftsmidler | 6, 11 | 517 199 | 614 631 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | |
| | 1, 9 | 3 143 148 | 3 157 397 |
| Andre langsiktige fordringer | 9 | 190 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 333 148 | 3 157 397 |
| Sum anleggsmidler | | 3 850 347 | 3 864 474 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 245 261 | 23 086 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | 19 255 | 18 401 |
| Sum fordringer | | 264 516 | 41 487 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | | |
| | 9 | 44 824 | 80 236 |
| Sum investeringer | | 44 824 | 80 236 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | 7 | 43 232 | 197 920 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 43 232 | 197 920 |
| Sum omløpsmidler | | 352 571 | 319 643 |
| SUM EIENDELER | | 4 202 918 | 4 184 117 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|--|----------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 10 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 928 810 | 1 258 243 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 928 810 | 1 258 243 |
| Sum egenkapital | 8 | 2 028 810 | 1 358 243 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 12 016 | |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 12 016 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | 907 183 | 573 514 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 907 183 | 573 514 |
| Sum langsiktig gjeld | | 919 199 | 573 514 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 437 920 | 347 024 |
| Betalbar skatt | 1, 5 | 121 904 | 141 995 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 26 886 | 58 044 |
| Utbytte | | | 100 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 668 199 | 1 605 297 |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 | 1 254 909 | 2 252 360 |
| Sum gjeld | | 2 174 108 | 2 825 874 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 202 918 | 4 184 117 |
| POSTER UTENOM BALANSEN | | | |
| Garantistillelser | 11 | | |
| Pantstillelser | 11 | | |



Organisasjonsnr: 992 941 197
CELSUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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.



Søreide Revisjon AS

Statsautorisert revisor Anne-Mari K. Flaterås

Til generalforsamlingen i Celsus AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Celsus AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 670.567. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Søreide Revisjon AS
Kanalveien 52 C

Tlf: 56 36 26 60

Org. nr NO 930 140 031 MVA
Post@soreiderevisjon.no

5068 Bergen

Mobil: 90 85 85 72



Søreide Revisjon AS

Statsautorisert revisor Anne-Mari K. Flaterås

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 15.06.2023
Søreide Revisjon AS

Søreide Revisjon AS

Anne-Mari Karoliussen Flaterås
Statsautorisert revisor

Søreide Revisjon AS
Kanalveien 52 C

Tlf: 56 36 26 60

Org. nr NO 930 140 031 MVA
Post@soreiderevisjon.no

5068 Bergen

Mobil: 90 85 85 72



Årsregnskap

2022

Celsus AS

Org.nr.:992 941 197



| Resultatregnskap | | | |
|---|------|------------------|------------------|
| Celsus AS | | | |
| | Note | 2022 | 2021 |
| Driftsinntekter og driftskostnader | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 1 985 655 | 2 255 037 |
| Sum driftsinntekter | | <u>1 985 655</u> | <u>2 255 037</u> |
| Varekostnad | | 644 158 | 1 013 549 |
| Lønnskostnad | 4 | 176 713 | 64 136 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6 | 97 432 | 27 901 |
| Annen driftskostnad | 1, 4 | 427 562 | 368 171 |
| Sum driftskostnader | 1 | <u>1 345 865</u> | <u>1 473 758</u> |
| Driftsresultat | | <u>639 790</u> | <u>781 279</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | 1 | 364 | 273 |
| Annen finansinntekt | | 372 679 | 58 890 |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler | | 0 | 6 391 |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler | | 46 234 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 68 516 | 55 540 |
| Annen finanskostnad | | 1 150 | 1 279 |
| Resultat av finansposter | | <u>257 143</u> | <u>8 736</u> |
| Resultat før skattekostnad | | 896 933 | 790 015 |
| Skattekostnad på resultat | 1, 5 | 226 366 | 70 501 |
| Resultat | | <u>670 567</u> | <u>719 514</u> |
| Ekstraordinære inntekter og kostnader | | | |
| Årsresultat | | <u>670 567</u> | <u>719 514</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 100 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 670 567 | 619 514 |
| Sum overføringer | | <u>670 567</u> | <u>719 514</u> |
| Celsus AS | | | Side 2 |



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Celsus AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1, 5 | <u>0</u> | <u>92 446</u> |
| Sum immaterielle eiendeler | | <u>0</u> | <u>92 446</u> |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | | <u>517 199</u> | <u>614 631</u> |
| Sum varige driftsmidler | 6, 11 | <u>517 199</u> | <u>614 631</u> |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 1, 9 | 3 143 148 | 3 157 397 |
| Andre langsiktige fordringer | 9 | <u>190 000</u> | <u>0</u> |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>3 333 148</u> | <u>3 157 397</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>3 850 347</u> | <u>3 864 474</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 245 261 | 23 086 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 | <u>19 255</u> | <u>18 401</u> |
| Sum fordringer | | <u>264 516</u> | <u>41 487</u> |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 9 | <u>44 824</u> | <u>80 236</u> |
| Sum investeringer | | <u>44 824</u> | <u>80 236</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 43 232 | 197 920 |
| Sum omløpsmidler | | <u>352 571</u> | <u>319 643</u> |
| Sum eiendeler | | <u>4 202 918</u> | <u>4 184 117</u> |
| Celsus AS | | | Side 3 |

**Balanse**

Celsus AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10 | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>100 000</u> | <u>100 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | <u>1 928 810</u> | <u>1 258 243</u> |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>1 928 810</u> | <u>1 258 243</u> |
| Sum egenkapital | 8 | <u>2 028 810</u> | <u>1 358 243</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 12 016 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 11 | <u>907 183</u> | <u>573 514</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>907 183</u> | <u>573 514</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 437 920 | 347 024 |
| Betalbar skatt | 1, 5 | 121 904 | 141 995 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 26 886 | 58 044 |
| Utbytte | | 0 | 100 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | <u>668 199</u> | <u>1 605 297</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | 1 | <u>1 254 909</u> | <u>2 252 360</u> |
| Sum gjeld | | <u>2 174 108</u> | <u>2 825 874</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>4 202 918</u> | <u>4 184 117</u> |

12.06.2023

Frode Monsen
styreleder/daglig leder



Noter

Celsus AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er full tilvirkningskost.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, er denne medtatt i balansen iht god regnskapsskikk.

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

Note nr 2 Fortsatt drift.

Covid 19 har hatt liten påvirkning på selskapets drift for 2021 og 2022. Det er ikke søkt om støtte/tilskudd i forbindelse med Covid 19.

Celsus AS pr 31.12.2022



Noter

Celsus AS

Note nr 3 Rettvisende oversikt over utvikling og resultat.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Det er ikke skjedd hendelser etter balansedagen som har vesentlig innvirkning på selskapets årsregnskap.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|----------------|---------------|
| Lønninger | 132 240 | 49 143 |
| Arbeidsgiveravgift | 37 439 | 7 926 |
| Pensjonskostnader | 7 034 | 7 068 |
| Andre ytelser | 0 | 0 |
| Sum | 176 713 | 64 136 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har opprettet pliktig tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 26.750 .

Herav andre tjenester kr 12.800

Aksjonær har gitt lån til selskapet med kr 650 000. Lånt betales tilbake etter nærmer avtale.

Lånet er rentefritt inntil videre.

Celsus AS pr 31.12.2022



Noter

Celsus AS

Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|----------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 121 904 | 141 995 |
| Endring i utsatt skatt | 104 462 | -71 494 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 226 366 | 70 501 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 896 933 | 790 015 |
| Permanente forskjeller | -318 767 | -18 783 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -24 055 | -125 802 |
| Skattepliktig inntekt | 554 111 | 645 430 |

| | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 121 904 | 141 995 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 121 904 | 141 995 |

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 | 54 619 | 30 565 | -24 055 |
| Sum | 54 619 | 30 565 | -24 055 |

| | | | |
|---|---------------|-----------------|-----------------|
| Aksjer og andre verdipapirer | 0 | -450 774 | -450 774 |
| Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel | 54 619 | -420 209 | -474 829 |

| | | | |
|---|---------------|----------------|-----------------|
| Utsatt skatt / skattefordel (22 %) | 12 016 | -92 446 | -104 462 |
|---|---------------|----------------|-----------------|

Note 6 Anleggsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 1 265 962 | 86 482 | 1 352 444 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 1 265 962 | 86 482 | 1 352 444 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 779 252 | 55 993 | 835 245 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 486 710 | 30 489 | 517 199 |
| Årets ordinære avskrivninger | 83 428 | 14 004 | 97 432 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 5 år | |

Celsus AS pr 31.12.2022



Noter

Celsus AS

Note 7 Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 20 000 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 9 000.

Note 8 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs- fond | Fond for vurd.forskjeller | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|----------------|-------------------|------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2021 | 100 000 | 0 | 0 | 1 258 243 | 1 358 243 |
| Endringer ført mot EK | | | | | 0 |
| Pr 01.01.2022 | 100 000 | 0 | 0 | 1 258 243 | 1 358 243 |
| | | | | | |
| Pr. 01.01.2022 | 100 000 | 0 | 0 | 1 258 243 | 1 358 243 |
| Årets resultat | | | | 670 567 | 670 567 |
| Utbytte | | | | | |
| Pr 31.12.2022 | 100 000 | 0 | 0 | 1 928 810 | 2 028 810 |

Note nr. 9 Andeler i andre selskaper.

Selskapet eier følgende aksjer/andeler

| | | |
|----------------------|-----------|--------------------------------------|
| In shape AS | eier 82% | Kostpris kr 3 143 147 |
| Mentor Rådgivning DA | eier 50 % | Bokført andel egenkapital kr 13 074 |
| Chrom & Coating AS | eier 45 % | Kostpris 14 250. Bokført verdi kr 1. |

Aksjene er ført opp til LVP. .

Mellomværende med In Shape AS er netto tilgode kr 0

Markedsbaserte aksjer kr 44 824. Er oppført til markedsverdi pr 31.12.2022

I posten andre fordringer inngår lån til Chrom & Coating AS med kr 190 000,-. Skal tilbakebetales innen 19.07.2028. Lånet er rentefritt inntil videre.

Celsus AS pr 31.12.2022



Noter

Celsus AS

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Celsus AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000,0 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|--------------|----------|-----------|-------------|
| Frode Monsen | 100 | 100,0 | 100,0 |

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|-------------------------|------------|
| Frode Monsen | styreleder/daglig leder | 100 |
| Totalt antall aksjer | | 100 |

Note 11 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|----------------|----------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 907 183 | 573 514 |
| Sum | 907 183 | 573 514 |

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| Driftsmidler | 517 199 | 614 631 |
| Sum | 517 199 | 614 631 |

Pantet omfatter driftstilbehøret i sin helhet.

Celsus AS pr 31.12.2022