



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 980 562
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELHUS PIZZA AS
Forretningsadresse: Jernbanevegen 11
7224 MELHUS

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: Jan Emil Gulliksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

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, 01.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 943 077 | 5 561 945 |
| Sum inntekter | | 4 943 077 | 5 561 945 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 546 562 | 1 674 319 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 080 474 | 2 393 950 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 107 733 | 107 733 |
| Annen driftskostnad | | 1 534 816 | 1 564 921 |
| Sum kostnader | | 5 269 585 | 5 740 923 |
| Driftsresultat | | -326 508 | -178 978 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 2 810 | 2 566 |
| Sum finansinntekter | | 2 810 | 2 566 |
| Annen rentekostnad | | 22 476 | 31 066 |
| Annen finanskostnad | | 4 704 | 8 424 |
| Sum finanskostnader | | 27 180 | 39 490 |
| Netto finans | | -24 370 | -36 924 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -350 878 | -215 902 |
| Skattekostnad på resultat | | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -350 878 | -215 902 |
| Årsresultat | | -350 878 | -215 902 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -350 878 | -215 902 |
| Totalresultat | | -350 878 | -215 902 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -350 878 | -215 902 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | -350 878 | -215 902 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 111 974 | 132 339 |
| Maskiner og anlegg | 3, 5 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3, 5 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 5 | 390 898 | 478 266 |
| Sum varige driftsmidler | | 502 873 | 610 606 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 18 236 | 42 548 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 18 236 | 42 548 |
| Sum anleggsmidler | | 521 109 | 653 154 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 63 243 | 74 364 |
| Sum varer | | 63 243 | 74 364 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 41 675 | 32 865 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 74 647 | 76 199 |
| Sum fordringer | | 116 322 | 109 064 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 84 410 | 126 764 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 84 410 | 126 764 |
| Sum omløpsmidler | | 263 975 | 310 191 |
| SUM EIENDELER | | 785 083 | 963 345 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 4 | | |
| Overkurs | 4 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -6 000 | -6 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 94 000 | 94 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | | |
| Udekket tap | 4 | 884 088 | 533 210 |
| Sum opptjent egenkapital | | -884 088 | -533 210 |
| Sum egenkapital | | -790 088 | -439 210 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 119 790 | 313 790 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4, 5 | 875 000 | 575 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 994 790 | 888 790 |
| Sum langsiktig gjeld | | 994 790 | 888 790 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | | |
| Leverandørgjeld | | 227 715 | 178 575 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 110 643 | 135 429 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 242 023 | 199 761 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 580 381 | 513 765 |
| Sum gjeld | | 1 575 171 | 1 402 555 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 785 083 | 963 345 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 379272

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 980 562
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELHUS PIZZA AS
Forretningsadresse: Jernbanevegen 11
7224 MELHUS

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: Jan Emil Gulliksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2023

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, 13.05.2023

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: 920 980 562
MELHUS PIZZA AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 943 077 | 5 561 945 |
| Sum inntekter | | 4 943 077 | 5 561 945 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 546 562 | 1 674 319 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 080 474 | 2 393 950 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 107 733 | 107 733 |
| Annen driftskostnad | | 1 534 816 | 1 564 921 |
| Sum kostnader | | 5 269 585 | 5 740 923 |
| Driftsresultat | | -326 508 | -178 978 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 2 810 | 2 566 |
| Sum finansinntekter | | 2 810 | 2 566 |
| Annen rentekostnad | | 22 476 | 31 066 |
| Annen finanskostnad | | 4 704 | 8 424 |
| Sum finanskostnader | | 27 180 | 39 490 |
| Netto finans | | -24 370 | -36 924 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -350 878 | -215 902 |
| Skattekostnad på resultat | | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -350 878 | -215 902 |
| Årsresultat | | -350 878 | -215 902 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -350 878 | -215 902 |
| Totalresultat | | -350 878 | -215 902 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -350 878 | -215 902 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | -350 878 | -215 902 |



Organisasjonsnr: 920 980 562
MELHUS PIZZA AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 111 974 | 132 339 |
| Maskiner og anlegg | 3, 5 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3, 5 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3, 5 | 390 898 | 478 266 |
| Sum varige driftsmidler | | 502 873 | 610 606 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 18 236 | 42 548 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 18 236 | 42 548 |
| Sum anleggsmidler | | 521 109 | 653 154 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 63 243 | 74 364 |
| Sum varer | | 63 243 | 74 364 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 41 675 | 32 865 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 74 647 | 76 199 |
| Sum fordringer | | 116 322 | 109 064 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 84 410 | 126 764 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 84 410 | 126 764 |
| Sum omløpsmidler | | 263 975 | 310 191 |
| SUM EIENDELER | | 785 083 | 963 345 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 4 | | |
| Overkurs | 4 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -6 000 | -6 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 94 000 | 94 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | | |
| Udekket tap | 4 | 884 088 | 533 210 |
| Sum opptjent egenkapital | | -884 088 | -533 210 |
| Sum egenkapital | | -790 088 | -439 210 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 119 790 | 313 790 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4, 5 | 875 000 | 575 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 994 790 | 888 790 |
| Sum langsiktig gjeld | | 994 790 | 888 790 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | | |
| Leverandørgjeld | | 227 715 | 178 575 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 110 643 | 135 429 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 242 023 | 199 761 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 580 381 | 513 765 |
| Sum gjeld | | 1 575 171 | 1 402 555 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 785 083 | 963 345 |



Organisasjonsnr: 920 980 562
MELHUS PIZZA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

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.



BDO AS
Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Melhus Pizza AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Melhus Pizza AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Arnfred Lennart Berntsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: EVMDL-EFX24-U67ZD-3DS7S-YUAGK-1UB7V



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."

Arnfred Lennart Berntsen

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-221825

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-27 15:23:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EVMDL-EPX24-U67ZD-3D57S-YUAGK-1UB7V

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 Melhus Pizza AS



Resultatregnskap

Melhus Pizza AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 4 943 077 | 5 561 945 |
| Sum driftsinntekter | | 4 943 077 | 5 561 945 |
| Varekostnad | | 1 546 562 | 1 674 319 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 080 474 | 2 393 950 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 107 733 | 107 733 |
| Annen driftskostnad | | 1 534 816 | 1 564 921 |
| Sum driftskostnader | | 5 269 585 | 5 740 923 |
| Driftsresultat | | -326 508 | -178 978 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 2 810 | 2 566 |
| Annen rentekostnad | | 22 476 | 31 066 |
| Annen finanskostnad | | 4 704 | 8 424 |
| Resultat av finansposter | | -24 370 | -36 924 |
| Resultat før skattekostnad | | -350 878 | -215 902 |
| Skattekostnad på resultat | | 0 | 0 |
| Årsresultat | | -350 878 | -215 902 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 350 878 | 215 902 |
| Sum overføringer | 4 | -350 878 | -215 902 |



Balanse Melhus Pizza AS

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | 111 974 | 132 339 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 5 | 390 898 | 478 266 |
| Sum varige driftsmidler | | 502 873 | 610 606 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 18 236 | 42 548 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 18 236 | 42 548 |
| Sum anleggsmidler | | 521 109 | 653 154 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 63 243 | 74 364 |
| Sum varer | | 63 243 | 74 364 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 5 | 41 675 | 32 865 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 74 647 | 76 199 |
| Sum fordringer | | 116 322 | 109 064 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 84 410 | 126 764 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 84 410 | 126 764 |
| Sum omløpsmidler | | 263 975 | 310 191 |
| Sum eiendeler | | 785 083 | 963 345 |



Balanse
Melhus Pizza AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | -6 000 | -6 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 94 000 | 94 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Udekket tap | 4 | -884 088 | -533 210 |
| Sum opptjent egenkapital | | -884 088 | -533 210 |
| Sum egenkapital | | -790 088 | -439 210 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 119 790 | 313 790 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4, 5 | 875 000 | 575 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 994 790 | 888 790 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 227 715 | 178 575 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 110 643 | 135 429 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 242 023 | 199 761 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 580 381 | 513 765 |
| Sum gjeld | | 1 575 171 | 1 402 555 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 785 083 | 963 345 |

Styret i Melhus Pizza AS

Jan Emil Gulliksen
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Skatt

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



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 767 439 | 2 061 090 |
| Arbeidsgiveravgift | 265 298 | 299 954 |
| Pensjonskostnader | 27 988 | 19 150 |
| Andre ytelser | 19 749 | 13 756 |
| Sum | 2 080 474 | 2 393 950 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 5 5

Note 3 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 203 660 | 785 451 | 989 111 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 203 660 | 785 451 | 989 111 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 91 686 | 394 552 | 486 238 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 111 974 | 390 899 | 502 873 |
| Årets ordinære avskrivninger | 20 365 | 87 368 | 107 733 |
| Økonomisk levetid | 10 år | 5-10 år | |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt EK | Udekket tap | Sum egenkapital |
|-----------------|----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| Pr. 01.01 | 100 000 | -6 000 | -533 210 | -439 210 |
| Årets resultat | | | -350 878 | -350 878 |
| Pr 31.12 | 100 000 | -6 000 | -884 088 | -790 088 |

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Styret erkjenner at aksjekapitalen er tapt pr. 31.12.2022. Driften startet i juli 2018 og selskapet er fortsatt i en oppstartsfase pga. koronapandemien mv. Selskapet har ikke hatt forventet vekst og dette skyldes hovedsaklig på grunn avlysning av festivaler og større arrangement på grunn av covid-19. Styret forventer at egenkapitalsituasjonen vil rette seg via overskudd på driften, sannsynligvis allerede i 2023. Eier har gitt lån på kr 375.000 pr 31.12.2022. I tillegg er det innlån fra andre selskap som akjsjonær eier på totalt kr 500 000 pr. 31.12.2022. Lånene er langsiktige og skal sikre videre drift. Likviditeten i selskapet er tilfredsstillende.



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 18 236 | 42 548 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 | 0 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 119 790 | 313 790 |
| Gjeld til eier | 375 000 | 375 000 |
| Sum | 494 790 | 688 790 |

Jan Emil Gulliksen har kausjonert for inntil kr 300.000 av selskapets gjeld til Sparebank 1 SMN.

| Eiendeler som er stillet som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjon | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Driftsløsøre, inventar og utstyr | 390 898 | 478 266 |
| Lager av varer og annen beholdning | 63 243 | 74 364 |
| Kundefordringer | 41 675 | 32 865 |
| Sum | 495 816 | 585 495 |