



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 575 390
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONFEKTGALLERIET AS
Forretningsadresse: Torgallmenningen 8
5014 BERGEN

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: FaktaRegnskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

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, 16.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 204 844	6 925 044
Sum inntekter		7 204 844	6 925 044
Kostnader			
Varekostnad		2 532 992	2 700 534
Lønnskostnad	1	2 585 955	2 494 771
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	58 854	53 045
Annen driftskostnad		1 445 559	1 216 770
Sum kostnader		6 623 360	6 465 120
Driftsresultat		581 484	459 924
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		467	111
Annen finansinntekt		8 537	17 247
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		28 249	26 950
Annen finanskostnad		10 357	17 890
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-29 602	-27 482
Ordinært resultat før skattekostnad		551 882	432 442
Skattekostnad på ordinært resultat	3	123 465	96 725
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	4	428 417	335 717
Totalresultat		428 417	335 717
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			450 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		428 417	-114 283



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	4	428 417	335 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		179 292	238 146
Sum varige driftsmidler	2	179 292	238 146
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	
Andre fordringer		22 500	45 000
Sum finansielle anleggsmidler		72 500	45 000
Sum anleggsmidler		251 792	283 146
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	435 875	295 424
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		69 459	47 641
Andre fordringer		41 931	21 429
Sum fordringer		111 390	69 070
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5, 6	1 999 241	1 948 417
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 999 241	1 948 417
Sum omløpsmidler		2 546 505	2 312 911
SUM EIENDELER		2 798 298	2 596 057



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer		-20 000	-20 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		80 000	80 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 083 295	654 878
Sum opptjent egenkapital		1 083 295	654 878
Sum egenkapital	4	1 163 295	734 878
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	983	4 315
Sum avsetninger for forpliktelser		983	4 315
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	340 420	394 168
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		340 420	394 168
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		91 418	90 590
Betalbar skatt	3	126 797	96 380
Skyldige offentlige avgifter		485 072	426 916
Annen kortsiktig gjeld		590 313	848 809
Sum kortsiktig gjeld	5	1 293 600	1 462 696
Sum gjeld		1 635 003	1 861 179
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 798 298	2 596 057



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 592485

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 575 390
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONFEKTGALLERIET AS
Forretningsadresse: Torgallmenningen 8
5014 BERGEN

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: FaktaRegnskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2023

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, 19.07.2023

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: 957 575 390
KONFEKTGALLERIET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 204 844	6 925 044
Sum inntekter		7 204 844	6 925 044
Kostnader			
Varekostnad		2 532 992	2 700 534
Lønnskostnad	1	2 585 955	2 494 771
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	58 854	53 045
Annen driftskostnad		1 445 559	1 216 770
Sum kostnader		6 623 360	6 465 120
Driftsresultat		581 484	459 924
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		467	111
Annen finansinntekt		8 537	17 247
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		28 249	26 950
Annen finanskostnad		10 357	17 890
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		-29 602	-27 482
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	123 465	96 725
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat	4	428 417	335 717
Totalresultat		428 417	335 717
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			450 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		428 417	-114 283
Sum overføringer og disponeringer	4	428 417	335 717



Organisasjonsnr: 957 575 390
KONFEKTGALLERIET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
Sum varige driftsmidler	2	179 292	238 146
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		50 000	
Andre fordringer		22 500	45 000
Sum finansielle anleggsmidler		72 500	45 000
Sum anleggsmidler		251 792	283 146
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	435 875	295 424
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			
		69 459	47 641
Andre fordringer		41 931	21 429
Sum fordringer		111 390	69 070
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	5, 6	1 999 241	1 948 417
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 999 241	1 948 417
Sum omløpsmidler		2 546 505	2 312 911
SUM EIENDELER		2 798 298	2 596 057

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer		-20 000	-20 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		80 000	80 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 083 295	654 878
Sum opptjent egenkapital		1 083 295	654 878
Sum egenkapital	4	1 163 295	734 878
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	983	4 315
Sum avsetninger for forpliktelseser		983	4 315
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	340 420	394 168
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		340 420	394 168
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		91 418	90 590
Betalbar skatt	3	126 797	96 380
Skyldige offentlige avgifter		485 072	426 916
Annen kortsiktig gjeld		590 313	848 809
Sum kortsiktig gjeld	5	1 293 600	1 462 696
Sum gjeld		1 635 003	1 861 179
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 798 298	2 596 057



Organisasjonsnr: 957 575 390
KONFEKTGALLERIET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2172720.00	2114230.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	335794.00	308145.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77441.00	72396.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2585955.00	2494771.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Steinbakk Revisjon AS
Kanalveien 52C
5068 Bergen

NO 994 671 510 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Konfektgalleriet AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Konfektgalleriet AS som viser et overskudd med kr 428 417. Årsregnskapet 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 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>

Bergen, 29. juni 2023

Kristian Gaustad

Statsautorisert revisor



Årsrapport 2022

Konfektgalleriet AS

Torgallmenningen 8
5014 BERGEN

Organisasjonsnummer: 957575390





Konfektgalleriet AS

	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		7 204 844	6 925 044
SUM DRIFTSINTEKTER		7 204 844	6 925 044
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		2 532 992	2 700 534
Lønnskostnader	1	2 585 955	2 494 771
Avskrivning varige driftsmidler	2	58 854	53 045
Annen driftskostnad		1 445 559	1 216 770
SUM DRIFTSKOSTNADER		6 623 360	6 465 120
DRIFTSRESULTAT		581 484	459 924
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		467	111
Annen finansinntekt		8 537	17 247
Rentekostnader		28 249	26 950
Annen finanskostnad		10 357	17 890
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-29 602	-27 482
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		551 882	432 442
Skattekostnad	3	123 465	96 725
Årsresultat	4	428 417	335 717
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital		428 417	-114 283
Avsatt til utbytte		0	450 000
SUM OVERFØRINGER	4	428 417	335 717



Konfektgalleriet AS

	Note	2022	2021
BALANSE			
EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		179 292	238 146
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER	2	179 292	238 146
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		50 000	0
Andre fordringer		22 500	45 000
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		72 500	45 000
SUM ANLEGGSMIDLER		251 792	283 146
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	435 875	295 424
FORDRINGER			
Kundefordringer		69 459	47 641
Andre fordringer		41 931	21 429
SUM FORDRINGER		111 390	69 070
Bankinnskudd og lignende	5, 6	1 999 241	1 948 417
SUM OMLØPSMIDLER		2 546 505	2 312 911
SUM EIENDELER		2 798 298	2 596 057



Konfektgalleriet AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		100 000	100 000
Egne aksjer		-20 000	-20 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		80 000	80 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 083 295	654 878
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		1 083 295	654 878
SUM EGENKAPITAL	4	1 163 295	734 878
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	3	983	4 315
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSE		983	4 315
Gjeld til kredittinstitusjon	5	340 420	394 168
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		340 420	394 168
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		91 418	90 590
Betalbar skatt	3	126 797	96 380
Skyldige offentlige avgifter		485 072	426 917
Annen kortsiktig gjeld		590 313	848 809
SUM KORTSIKTIG GJELD	5	1 293 600	1 462 696
SUM GJELD		1 635 003	1 861 179
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 798 298	2 596 057

Bergen,
Styret for Konfektgalleriet AS

Vivien Silver
Styrets leder/ daglig leder

Jan Otto Saggau
Styremedlem



KONFEKTGALLERIET AS

NOTER 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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.

Varebeholdninger

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Leieavtaler

Leiebetalingen er bokført som driftskostnad og fordeles systematisk over leieperioden.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

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 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.



KONFEKTGALLERIET AS

NOTER 2022

Note 1 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2022	2021
Totale lønninger	2 165 004	2 114 230
Totale pensjonskostnader	42 787	33 742
Arbeidsgiveravgift	335 794	308 144
Totale andre ytelser	42 370	38 655
Sum lønskostnader	2 585 955	2 494 771

Antall årsverk: 5

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Inventar/drifts- løsøre m.m
Anskaffelseskost pr. 01.01	768 780
Tilgang (+)	-
Avgang (-)	-
Anskaffelseskost pr 31.12	768 780
Akk. Avskrivninger	589 488
Akk. Nedskrivninger	-
Bokført verdi pr. 31.12	179 292
Årets avskrivninger	58 854

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	551 882	432 442
Permanente forskjeller	9 319	7 218
Endring i midlertidige forskjeller	15 150	(1 571)
Årets skattegrunnlag	576 351	438 089
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	126 797	96 380

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2022	2021
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	4 474	19 624
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	-	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	4 474	19 624
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	983	4 315

Spesifikasjon av skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	126 797	96 380
Estimatavvik tidligere år	-	-
Endring utsatt skatt	(3 332)	345
Skattekostnad	123 465	96 725

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



KONFEKTGALLERIET AS

NOTER 2022

Note 4 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	1 000	100	100 000

Aksjeeiere

Aksjonærer ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Vivien Silver	800	80 %	80 %	Daglig leder/Styreleder
Konfektgalleriet AS	200	20 %	20 %	
Sum	1 000	100 %	100 %	

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	100 000	(20 000)	654 878	734 878
Resultat 2022	-	-	428 417	428 417
Egenkapital pr. 31.12	100 000	(20 000)	1 083 295	1 163 295

Note 5 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer/gjeld	Beløp
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	71 680
Samlet balanseført gjeld	1 556 098
Gjeld sikret med pant	340 420
+ Husleiegaranti	325 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	* Varebeholdning 435 875
	Plasseringskonto sperret 162 500
Pant omfatter følgende pantetyper:	Pant i varelager, innestående bank pant i motorvogn, pant i varelager

+ Det foreligger husleiegaranti stilt av selskapets bankforbindelse på kr 325 000.

* Selskapet har pant i varelagebeholdningen på et beløp opptil kr 350 000.

Note 6 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 119753 bundne midler til skattetrekk og kr 162 500 som sikkerhet for banklån.