



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 159 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CHALET AS
Forretningsadresse: Billingstadsletta 48
1396 BILLINGSTAD

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: Gert R. H. Pettersen
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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 236 019	11 598 877
Annen driftsinntekt		241 215	1 135 113
Sum inntekter		11 477 234	12 733 990
Kostnader			
Varekostnad		8 472 733	6 734 638
Lønnskostnad	1, 2	4 213 601	3 690 639
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	300 528	179 412
Annen driftskostnad		2 317 585	4 104 918
Sum kostnader		15 304 447	14 709 608
Driftsresultat		-3 827 213	-1 975 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		441	
Annen finansinntekt		9 983	194 123
Sum finansinntekter		10 423	194 123
Annen rentekostnad		104 751	56 887
Sum finanskostnader		104 751	56 887
Netto finans		-94 328	137 235
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 921 541	-1 838 382
Skattekostnad			-3 085
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 921 540	-1 835 296
Årsresultat		-3 921 541	-1 835 297
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-3 921 541	-1 835 297
Sum overføringer og disponeringer		-3 921 541	-1 835 297



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	979 755	183 996
Sum varige driftsmidler		979 755	183 996
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7		1 591 397
Sum finansielle anleggsmidler			1 591 397
Sum anleggsmidler		979 755	1 775 393
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			3 134 002
Sum varer			3 134 002
Fordringer			
Kundefordringer		344 679	9 113 188
Andre fordringer	7	2 907 514	48 314
Konsernfordringer	8	9 000 000	
Sum fordringer		12 252 193	9 161 503
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		594 465	2 169 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		594 465	2 169 182
Sum omløpsmidler		12 846 658	14 464 687
SUM EIENDELER		13 826 414	16 240 080

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 000,00)	4	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	4	10 443 000	1 443 000
Sum innskutt egenkapital		10 643 000	1 643 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 9	6 061 306	2 139 765
Sum opptjent egenkapital		-6 061 306	-2 139 765
Sum egenkapital		4 581 694	-496 765
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	497 805	
Langsiktig konserngjeld	8	7 776 282	11 456 206
Øvrig langsiktig gjeld			528 521
Sum annen langsiktig gjeld		8 274 087	11 984 727
Sum langsiktig gjeld		8 274 087	11 984 727
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		219 717	-30 914
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		344 328	1 181 889
Annen kortsiktig gjeld		406 587	3 601 143
Sum kortsiktig gjeld		970 632	4 752 118
Sum gjeld		9 244 719	16 736 845
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 826 414	16 240 080



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 506683

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 159 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CHALET AS
Forretningsadresse: Billingstadsletta 48
1396 BILLINGSTAD

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: Gert R. H. Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 990 159 203
CHALET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 236 019	11 598 877
Annen driftsinntekt		241 215	1 135 113
Sum inntekter		11 477 234	12 733 990
Kostnader			
Varekostnad		8 472 733	6 734 638
Lønnskostnad	1, 2	4 213 601	3 690 639
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	300 528	179 412
Annen driftskostnad		2 317 585	4 104 918
Sum kostnader		15 304 447	14 709 608
Driftsresultat		-3 827 213	-1 975 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		441	
Annen finansinntekt		9 983	194 123
Sum finansinntekter		10 423	194 123
Annen rentekostnad		104 751	56 887
Sum finanskostnader		104 751	56 887
Netto finans		-94 328	137 235
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		-3 921 541	-1 838 382
Skattekostnad			-3 085
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 921 540	-1 835 296
Årsresultat		-3 921 541	-1 835 297
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-3 921 541	-1 835 297
Sum overføringer og disponeringer		-3 921 541	-1 835 297



Organisasjonsnr: 990 159 203
CHALET AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3, 6

979 755

183 996

Sum varige driftsmidler

979 755

183 996

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

7

1 591 397

Sum finansielle
anleggsmidler

1 591 397

Sum anleggsmidler

979 755

1 775 393

Omløpsmidler

Varer

Varer

3 134 002

Sum varer

3 134 002

Fordringer

Kundefordringer

344 679

9 113 188

Andre fordringer

7

2 907 514

48 314

Konsernfordringer

8

9 000 000

Sum fordringer

12 252 193

9 161 503

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

594 465

2 169 182

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

594 465

2 169 182

Sum omløpsmidler

12 846 658

14 464 687

SUM EIENDELER

13 826 414

16 240 080

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 2 000,00)

4

200 000

200 000

Annen innskutt egenkapital

4

10 443 000

1 443 000

Sum innskutt egenkapital

10 643 000

1 643 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 9	6 061 306	2 139 765
Sum opptjent egenkapital		-6 061 306	-2 139 765
Sum egenkapital		4 581 694	-496 765
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	497 805	
Langsiktig konserngjeld	8	7 776 282	11 456 206
Øvrig langsiktig gjeld			528 521
Sum annen langsiktig gjeld		8 274 087	11 984 727
Sum langsiktig gjeld		8 274 087	11 984 727
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		219 717	-30 914
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		344 328	1 181 889
Annen kortsiktig gjeld		406 587	3 601 143
Sum kortsiktig gjeld		970 632	4 752 118
Sum gjeld		9 244 719	16 736 845
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 826 414	16 240 080



Organisasjonsnr: 990 159 203
CHALET 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. Varen anses levert når både risiko og kontroll er overført fra selger til kjøper. 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. 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. 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. Utsatt skattefordel balanseføres ikke. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	3611334.00	3141325.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	520119.00	454605.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69399.00	74043.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12748.00	20666.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4213600.00	3690639.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	558815.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1096287.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1655102.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-675347.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	979755.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-300528.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

8

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11300000.00	

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7776282.00	11456206.00

Kortsiktig gjeld

<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>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

497805.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler



806888.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

CHALET 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. Varen anses levert når både risiko og kontroll er overført fra selger til kjøper. 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.

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.

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. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 611 334	3 141 325
Arbeidsgiveravgift	520 119	454 605
Pensjonskostnader	69 399	74 043
Andre ytelser / Refusjoner	12 748	20 666
Sum	4 213 600	3 690 639

Selskapet viderefakturerer utleie av daglig leder til andre selskaper i samme konsern.

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	558 815
Tilgang i året	1 096 287
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 655 102

Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 (675 347)

Balansført verdi 31.12.2022 979 755

Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret (300 528)

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	200 000	1 443 000	(2 139 765)	(496 765)
Årets resultat			(3 921 541)	(3 921 541)
Konsernbidrag		9 000 000		9 000 000
Egenkapital 31.12.2022	200 000	10 443 000	(6 061 306)	4 581 694

Note 5 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(94 456)	95 702	(190 159)
Omløpsmidler	35 326	0	35 326
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 265 230)	(7 341 603)	4 076 373
Netto forskjeller	(3 324 360)	(7 245 901)	3 921 541
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 324 360	7 245 901	(3 921 541)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balansføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 594 098

Note 6 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	497 805
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	806 888



Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	11 300 000	
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	7 776 282	11 456 206

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Styret anser forutsetning om fortsatt drift som oppfylt pga stor positiv egenkapital i konsernet, positive fremtidsutsikter og at Chalet AS, Gerts 2 AS og Gerts 3 AS er fusjonert i 2023.

Note 10 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 921 541)	(1 838 382)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(154 833)	(1 426 848)
Årets skattegrunnlag	(4 076 374)	(3 265 230)
+/- Endring i utsatt skatt		(3 085)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(3 085)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Årsregnskap for 2022

**CHALET AS
1396 BILLINGSTAD**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning**

**Utarbeidet av:
Zpecter Økonomi AS
Fjordveien 1
1363 HØVIK
Org.nr. 911811340**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**



Resultatregnskap for 2022
CHALET AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		11 236 019	11 598 877
Annen driftsinntekt		241 215	1 135 113
Sum driftsinntekter		11 477 234	12 733 990
Varekostnad		(8 472 733)	(6 734 638)
Lønnskostnad	1, 2	(4 213 601)	(3 690 639)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(300 528)	(179 412)
Annen driftskostnad		(2 317 585)	(4 104 918)
Sum driftskostnader		(15 304 447)	(14 709 608)
Driftsresultat		(3 827 213)	(1 975 618)
Annen renteinntekt		441	0
Annen finansinntekt		9 983	194 123
Sum finansinntekter		10 423	194 123
Annen rentekostnad		(104 751)	(56 887)
Sum finanskostnader		(104 751)	(56 887)
Netto finans		(94 328)	137 235
Resultat før skattekostnad		(3 921 541)	(1 838 382)
Skattekostnad		0	3 085
Arsresultat		(3 921 541)	(1 835 297)
Overføringer			
Udekket tap	4	(3 921 541)	(1 835 297)
Sum		(3 921 541)	(1 835 297)



Balanse pr. 31. desember 2022
CHALET AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	979 755	183 996
Sum varige driftsmidler		979 755	183 996
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	0	1 591 397
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 591 397
Sum anleggsmidler		979 755	1 775 393
Omløpsmidler			
Varer		0	3 134 002
Sum varer		0	3 134 002
Fordringer			
Kundefordringer		344 679	9 113 188
Andre fordringer	7	2 907 514	48 314
Konsernfordringer	8	9 000 000	0
Sum fordringer		12 252 193	9 161 503
Bankinnskudd, kontanter og lignende		594 465	2 169 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		594 465	2 169 182
Sum omløpsmidler		12 846 658	14 464 687
Sum eiendeler		13 826 414	16 240 080

**Balanse pr. 31. desember 2022**
CHALET AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 000,00)	4	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	4	10 443 000	1 443 000
Sum innskutt egenkapital		10 643 000	1 643 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 9	(6 061 306)	(2 139 765)
Sum opptjent egenkapital		(6 061 306)	(2 139 765)
Sum egenkapital		4 581 694	(496 765)
Gjeld			
Utsatt skatt	5	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	497 805	0
Langsiktig konserngjeld	8	7 776 282	11 456 206
Øvrig langsiktig gjeld		0	528 521
Sum annen langsiktig gjeld		8 274 087	11 984 727
Sum langsiktig gjeld		8 274 087	11 984 727
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		219 717	(30 914)
Betalbar skatt	10	0	0
Skyldige offentlige avgifter		344 328	1 181 889
Annen kortsiktig gjeld		406 587	3 601 143
Sum kortsiktig gjeld		970 632	4 752 118
Sum gjeld		9 244 719	16 736 845
Sum egenkapital og gjeld		13 826 414	16 240 080

Bilingsstad 15. juni 2023


Gert Roman Hammerschmidt Pettersen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 CHALET 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. Varen anses levert når både risiko og kontroll er overført fra selger til kjøper. 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.

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.

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 frømføring 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. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 611 334	3 141 325
Arbeidsgiveravgift	520 119	454 605
Pensjonskostnader	69 399	74 043
Andre ytelser / Refusjoner	12 748	20 666
Sum	4 213 600	3 690 639

Selskapet viderefakturerer utleie av daglig leder til andre selskaper i samme konsern.

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	558 815
Tilgang i året	1 096 287
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 655 102
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(675 347)
Balansført verdi 31.12.2022	979 755
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(300 528)

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	200 000	1 443 000	(2 139 765)	(496 765)
Årets resultat			(3 921 541)	(3 921 541)
Konsernbidrag		9 000 000		9 000 000
Egenkapital 31.12.2022	200 000	10 443 000	(6 061 306)	4 581 694

Note 5 - 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	(94 456)	95 702	(190 159)
Omløpsmidler	35 326	0	35 326
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 265 230)	(7 341 603)	4 076 373
Netto forskjeller	(3 324 360)	(7 245 901)	3 921 541
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 324 360	7 245 901	(3 921 541)
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 1 594 098

Note 6 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	497 805
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	806 888



Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	11 300 000	
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	7 776 282	11 456 206

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Styret anser forutsetning om fortsatt drift som oppfylt pga stor positiv egenkapital i konsernet, positive fremtidsutsikter og at Chalet AS, Gerts 2 AS og Gerts 3 AS er fusjonert i 2023.

Note 10 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 921 541)	(1 838 382)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(154 833)	(1 426 848)
Årets skattegrunnlag	(4 076 374)	(3 265 230)
+/- Endring i utsatt skatt		(3 085)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(3 085)
Betalbar skatt i balansen	0	0





Til generalforsamlingen i

Chalet AS

KYRRE KNUDSEN

Medlem av
Den norske Revisorforening

www.knudsenrevisjon.no

Uavhengig revisors beretning 2022

Konklusjon

Vi har revidert Chalet AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 921 541. 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 resultat 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 Internasjonale 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 relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 avvirket.

Side 1 av 2

Besøksadresse:
Billingstadsløtta 30
1396 Billingstad

Postadresse:
Postboks 142
1376 Billingstad

Tlf. kontor: 66 77 95 90
Mobil: 90 65 38 37

E-mail: kyrre@knudsen-revisjon.no
Or.nr: NO 874 903 302 MVA
Bank: 1609 04 90188

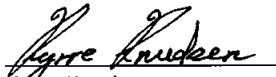


Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 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>

Billingsstad, 15.06.2023
Knudsen Revisjonsbyrå AS


Torre Knudsen
statsautorisert revisor