



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 217 009
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIVAN FREDRIKSTAD AS
Forretningsadresse: Storgata 3
1607 FREDRIKSTAD

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: Osman Batur
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2023

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 335 549 | 6 012 568 |
| Annen driftsinntekt | | 449 404 | 895 484 |
| Sum inntekter | | 5 784 953 | 6 908 052 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 540 825 | 1 741 862 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 609 205 | 2 982 484 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 149 084 | 138 023 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 42 495 | |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 504 022 | 1 466 923 |
| Sum kostnader | | 5 845 631 | 6 329 291 |
| Driftsresultat | | -60 677 | 578 761 |
| Annen rentekostnad | | 44 758 | 7 503 |
| Sum finanskostnader | | 44 758 | 7 503 |
| Netto finans | | -44 758 | -7 503 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -105 435 | 571 258 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -2 356 | 125 508 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -103 079 | 445 750 |
| Årsresultat | | -103 079 | 445 750 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -103 079 | 445 750 |
| Totalresultat | | -103 079 | 445 750 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 200 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -103 079 | 245 750 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | -103 079 | 445 750 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 2 | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 2 | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | | |
| Maskiner og anlegg | 5 | | |
| Skip, rigger, fly og lignende | 5 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 5 | 568 732 | 598 085 |
| Sum varige driftsmidler | | 568 732 | 598 085 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 1 050 000 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 050 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 1 618 732 | 598 085 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 77 858 | 92 758 |
| Sum varer | | 77 858 | 92 758 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 21 153 | 1 668 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 99 772 | 251 918 |
| Konsernfordringer | 6 | | |
| Sum fordringer | | 120 925 | 253 586 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 199 337 | 950 766 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 199 337 | 950 766 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 398 121 | 1 297 110 |
| SUM EIENDELER | | 2 016 852 | 1 895 195 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|---------------|---------------|
| Aksjekapital | 4 | 30 000 | 30 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 4 | | |
| Overkurs | 4 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | 4 | 143 369 | 246 448 |
| Udekket tap | 4 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 143 369 | 246 448 |

Sum egenkapital

173 369 **276 448**

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|---|--|--------------|
| Utsatt skatt | 3 | | 2 356 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 2 356 |

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 191 345 | 221 598 |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 191 345 | 221 598 |

Sum langsiktig gjeld

191 345 **223 954**

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 500 000 | |
| Leverandørgjeld | | 200 899 | 118 674 |
| Betalbar skatt | 3 | | 123 152 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 259 500 | 312 568 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Utbytte | | | 200 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 691 740 | 640 399 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 652 139 | 1 394 792 |
| Sum gjeld | | 1 843 484 | 1 618 747 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 016 852 | 1 895 195 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 711424

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 217 009
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIVAN FREDRIKSTAD AS
Forretningsadresse: Storgata 3
1607 FREDRIKSTAD

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: Osman Batur
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.08.2023

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, 23.08.2023



Organisasjonsnr: 917 217 009
DIVAN FREDRIKSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 335 549 | 6 012 568 |
| Annen driftsinntekt | | 449 404 | 895 484 |
| Sum inntekter | | 5 784 953 | 6 908 052 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 540 825 | 1 741 862 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 609 205 | 2 982 484 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 149 084 | 138 023 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 42 495 | |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 504 022 | 1 466 923 |
| Sum kostnader | | 5 845 631 | 6 329 291 |
| Driftsresultat | | -60 677 | 578 761 |
| Annen rentekostnad | | 44 758 | 7 503 |
| Sum finanskostnader | | 44 758 | 7 503 |
| Netto finans | | -44 758 | -7 503 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -105 435 | 571 258 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -2 356 | 125 508 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -103 079 | 445 750 |
| Årsresultat | | -103 079 | 445 750 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -103 079 | 445 750 |
| Totalresultat | | -103 079 | 445 750 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 200 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -103 079 | 245 750 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | -103 079 | 445 750 |



Organisasjonsnr: 917 217 009
DIVAN FREDRIKSTAD AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 2 | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 2 | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 5 | | |
| Maskiner og anlegg | 5 | | |
| Skip, rigger, fly og lignende | 5 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2, 5 | 568 732 | 598 085 |
| Sum varige driftsmidler | | 568 732 | 598 085 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 1 050 000 | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 050 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 1 618 732 | 598 085 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 77 858 | 92 758 |
| Sum varer | | 77 858 | 92 758 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 21 153 | 1 668 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 99 772 | 251 918 |
| Konsernfordringer | 6 | | |
| Sum fordringer | | 120 925 | 253 586 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 199 337 | 950 766 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 199 337 | 950 766 |
| Sum omløpsmidler | | 398 121 | 1 297 110 |



| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 2 016 852 | 1 895 195 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 30 000 | 30 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 4 | | |
| Overkurs | 4 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 143 369 | 246 448 |
| Udekket tap | 4 | | |
| Sum opptjent egenkapital | | 143 369 | 246 448 |
| Sum egenkapital | | 173 369 | 276 448 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | 2 356 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | | 2 356 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | 191 345 | 221 598 |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 191 345 | 221 598 |
| Sum langsiktig gjeld | | 191 345 | 223 954 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 500 000 | |
| Leverandørgjeld | | 200 899 | 118 674 |
| Betalbar skatt | 3 | | 123 152 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 259 500 | 312 568 |
| Utbytte | | | 200 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 691 740 | 640 399 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 652 139 | 1 394 792 |
| Sum gjeld | | 1 843 484 | 1 618 747 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 016 852 | 1 895 195 |



Organisasjonsnr: 917 217 009
DIVAN FREDRIKSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

| <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

| <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> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

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



BDO AS
Storgata 18
1776 Halden

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Divan Fredrikstad AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Divan Fredrikstad AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap 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>

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

BDO AS

Jørn Løken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 3ZCL-LZ8I2-EHYTS-CTOK8-A0J8C-062WM



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."

Jørn Løken

Partner

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-318966

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-08-16 12:42:13 UTC



Penneo DokumentID: 3ZCLC-LZ8I2-EH7TS-CTOK8-AOJ8C-062WM

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 DIVAN FREDRIKSTAD AS



Resultatregnskap DIVAN FREDRIKSTAD AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 5 335 549 | 6 012 568 |
| Annen driftsinntekt | | 449 404 | 895 484 |
| Sum driftsinntekter | | 5 784 953 | 6 908 052 |
| Varekostnad | | 1 540 825 | 1 741 862 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 609 205 | 2 982 484 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 149 084 | 138 023 |
| Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 42 495 | 0 |
| Annen driftskostnad | 1 | 1 504 022 | 1 466 923 |
| Sum driftskostnader | | 5 845 631 | 6 329 291 |
| Driftsresultat | | -60 677 | 578 761 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 44 758 | 7 503 |
| Resultat av finansposter | | -44 758 | -7 503 |
| Resultat før skattekostnad | | -105 435 | 571 258 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -2 356 | 125 508 |
| Årsresultat | | -103 079 | 445 750 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 200 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -103 079 | 245 750 |
| Sum overføringer | 4 | -103 079 | 445 750 |



Balanse
DIVAN FREDRIKSTAD AS

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 5 | 568 732 | 598 085 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>568 732</u> | <u>598 085</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | 1 050 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>1 050 000</u> | <u>0</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>1 618 732</u> | <u>598 085</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Varer</i> | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 77 858 | 92 758 |
| Sum varer | | <u>77 858</u> | <u>92 758</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 5 | 21 153 | 1 668 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 99 772 | 251 918 |
| Sum fordringer | | <u>120 925</u> | <u>253 586</u> |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 199 337 | 950 766 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | <u>199 337</u> | <u>950 766</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>398 121</u> | <u>1 297 110</u> |
| Sum eiendeler | | <u>2 016 852</u> | <u>1 895 195</u> |



Balanse

DIVAN FREDRIKSTAD AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>30 000</u> | <u>30 000</u> |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 143 369 | 246 448 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>143 369</u> | <u>246 448</u> |
| Sum egenkapital | | <u>173 369</u> | <u>276 448</u> |
| Gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 0 | 2 356 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>0</u> | <u>2 356</u> |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 191 345 | 221 598 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>191 345</u> | <u>221 598</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 500 000 | 0 |
| Leverandørgjeld | | 200 899 | 118 674 |
| Betalbar skatt | 3 | 0 | 123 152 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 259 500 | 312 568 |
| Utbytte | | 0 | 200 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 691 740 | 640 399 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 652 139</u> | <u>1 394 792</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 843 484</u> | <u>1 618 747</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>2 016 852</u> | <u>1 895 195</u> |

15.08.2023

Styret i DIVAN FREDRIKSTAD AS

Osman Batur
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.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

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

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.



Noter til regnskapet 2022

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 214 784 | 2 527 242 |
| Arbeidsgiveravgift | 355 756 | 395 009 |
| Pensjonskostnader | 21 190 | 20 083 |
| Andre ytelser | 17 474 | 40 149 |
| Sum | 2 609 205 | 2 982 484 |

| | | |
|---|---|---|
| Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret | 6 | 6 |
|---|---|---|

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--------------------------------|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 758 983 |
| Tilgang | 162 227 |
| Avgang | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 921 210 |
| Akk. av-/nedskrivninger 31.12 | -352 477 |
| Balanseført verdi 31.12 | 568 732 |

| | |
|--|---------|
| Årets avskrivning, nedskrivning og reversering | 191 579 |
|--|---------|

| | |
|-------------------|--------|
| Avskrivningssats | 20 % |
| Avskrivningsplan | Lineær |
| Økonomisk levetid | 5 år |



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Årets skattekostnad | | |
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 123 152 |
| Endring i utsatt skatt | -2 356 | 2 356 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -2 356 | 125 508 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -105 435 | 571 257 |
| Permanente forskjeller | 15 000 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 29 766 | -11 478 |
| Skattepliktig inntekt | -60 670 | 559 779 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 123 152 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 123 152 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Varige driftsmidler | -19 058 | 10 708 | 29 766 |
| Sum | -19 058 | 10 708 | 29 766 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -60 670 | 0 | 60 670 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 79 727 | 0 | -79 727 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt | 0 | 10 708 | 10 708 |
| Utsatt skattefordel / skatt (22 %) | 0 | 2 356 | 2 356 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------|---------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01 | 30 000 | 246 448 | 276 448 |
| Årets resultat | | -103 079 | -103 079 |
| Pr 31.12 | 30 000 | 143 369 | 173 369 |

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

| | 2022 |
|--|---------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | 0 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 191 345 |

DIVAN FREDRIKSTAD AS

Side 7



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2022 | 2021 |
|------------------------|-----------|------|
| Langsiktige fordringer | 1 050 000 | 0 |

Lån til morselskapet kr 1 050 000, det er ikke avtalt tidspunkt for tilbakebetaling.