



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 209 715  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGLYHALLEN MØBELHUS AS  
Forretningsadresse: Walkers gate 12  
1771 HALDEN

### 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: Robert Henning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2023

### 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, 16.03.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 404 343	13 375 428
Annen salgsinntekt			88 028
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 404 343</b>	<b>13 463 456</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 226 378	7 514 362
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 994 015	2 064 579
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	20 318	18 334
Annen driftskostnad	5	2 894 657	2 724 275
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 135 368</b>	<b>12 321 551</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>268 975</b>	<b>1 141 905</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		28 415	37 591
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>28 415</b>	<b>37 591</b>
Annen rentekostnad		85 443	56 541
Annen finanskostnad		54 826	64 496
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>140 269</b>	<b>121 037</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-111 854</b>	<b>-83 445</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>157 121</b>	<b>1 058 460</b>
Skattekostnad		32 413	137 598
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>124 708</b>	<b>920 862</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>124 708</b>	<b>920 862</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			370 871
Annen egenkapital		124 708	549 991
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>124 708</b>	<b>920 862</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	42 875	10 693
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>42 875</b>	<b>10 693</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		117 630	117 630
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>117 630</b>	<b>117 630</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>160 505</b>	<b>128 323</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 972 049	4 187 995
<b>Sum varer</b>		<b>3 972 049</b>	<b>4 187 995</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6		15 455
Andre fordringer		42 041	173 884
<b>Sum fordringer</b>		<b>42 041</b>	<b>189 339</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer		98 004	98 004
<b>Sum investeringer</b>		<b>98 004</b>	<b>98 004</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	342 794	270 110
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>342 794</b>	<b>270 110</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 454 887</b>	<b>4 745 447</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 615 392</b>	<b>4 873 770</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (151 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	151 000	151 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>151 000</b>	<b>151 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		674 699	549 991
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>674 699</b>	<b>549 991</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>825 699</b>	<b>700 991</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	545 230	685 691
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>545 230</b>	<b>685 691</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>545 230</b>	<b>685 691</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	379 791	264 886
Leverandørgjeld		1 814 763	1 302 119
Betalbar skatt	11	32 413	137 598
Skyldige offentlige avgifter		653 335	707 955
Annen kortsiktig gjeld		364 160	1 074 529
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 244 463</b>	<b>3 487 088</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 789 693</b>	<b>4 172 779</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 615 392</b>	<b>4 873 770</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 714376

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 209 715  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BERGLYHALLEN MØBELHUS AS  
Forretningsadresse: Walkers gate 12  
1771 HALDEN

#### 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: Robert Henning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2023

#### 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, 24.08.2023

---

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: 990 209 715  
BERGLYHALLEN MØBELHUS AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 404 343	13 375 428
Annen salgsinntekt			88 028
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 404 343</b>	<b>13 463 456</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 226 378	7 514 362
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 994 015	2 064 579
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	20 318	18 334
Annen driftskostnad	5	2 894 657	2 724 275
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 135 368</b>	<b>12 321 551</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>268 975</b>	<b>1 141 905</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		28 415	37 591
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>28 415</b>	<b>37 591</b>
Annen rentekostnad		85 443	56 541
Annen finanskostnad		54 826	64 496
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>140 269</b>	<b>121 037</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-111 854</b>	<b>-83 445</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad		157 121	1 058 460
Skattekostnad		32 413	137 598
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>124 708</b>	<b>920 862</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>124 708</b>	<b>920 862</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			370 871
Annen egenkapital		124 708	549 991
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>124 708</b>	<b>920 862</b>



Organisasjonsnr: 990 209 715  
BERGLYHALLEN MØBELHUS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.			
	4	42 875	10 693
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>42 875</b>	<b>10 693</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler			
		117 630	117 630
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>117 630</b>	<b>117 630</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>160 505</b>	<b>128 323</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			
		3 972 049	4 187 995
<b>Sum varer</b>		<b>3 972 049</b>	<b>4 187 995</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	6		15 455
Andre fordringer			
		42 041	173 884
<b>Sum fordringer</b>		<b>42 041</b>	<b>189 339</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer			
		98 004	98 004
<b>Sum investeringer</b>		<b>98 004</b>	<b>98 004</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	7	342 794	270 110
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>342 794</b>	<b>270 110</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 454 887</b>	<b>4 745 447</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 615 392</b>	<b>4 873 770</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

**Egenkapital**  
Innskutt egenkapital



Aksjekapital (151 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	151 000	151 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>151 000</b>	<b>151 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		674 699	549 991
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>674 699</b>	<b>549 991</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>825 699</b>	<b>700 991</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	545 230	685 691
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>545 230</b>	<b>685 691</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>545 230</b>	<b>685 691</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	379 791	264 886
Leverandørgjeld		1 814 763	1 302 119
Betalbar skatt	11	32 413	137 598
Skyldige offentlige avgifter		653 335	707 955
Annen kortsiktig gjeld		364 160	1 074 529
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 244 463</b>	<b>3 487 088</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 789 693</b>	<b>4 172 779</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 615 392</b>	<b>4 873 770</b>



Organisasjonsnr: 990 209 715  
BERGLYHALLEN MØBELHUS 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. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

3

**Antall årsverk i regnskapsåret**

3.00

**Note**

1

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1634310.00	1733407.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	244358.00	254212.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63895.00	34682.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51452.00	42279.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1994015.00	2064580.00

**Note****Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
--	--------------	------------------





BDO AS  
Storgata 18  
1776 Halden

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Berglyhallen Møbelhus AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Berglyhallen Møbelhus 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

Ole Anders Gjesteb  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo DokumentID: Gf63U-TWEAA-1EDLO-UJGJD-X6PDDG-QBC11



# 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."

## Ole Anders Stenerud Gjestebý

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-226575

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-08-21 09:22:53 UTC



## Ole Anders Stenerud Gjestebý

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-226575

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-08-21 09:22:53 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Gf63U-TWEAA-1EDLO-UUG-ID-X6PDC-QBC17

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>



## Noter 2022

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

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 634 310	1 733 407
Arbeidsgiveravgift	244 358	254 212
Pensjonskostnader	63 895	34 682
Andre ytelser / Refusjoner	51 452	42 279
<b>Sum</b>	<b>1 994 015</b>	<b>2 064 580</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

## Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	535 157
Tilgang i året	52 500
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>587 657</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(524 464)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(544 782)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>42 875</b>
Årets avskrivninger	(20 318)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	26 000	58 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>26 000</b>	<b>58 000</b>

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	0	15 455
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>0</b>	<b>15 455</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 48 932. Skyldig skattetrekk er kr 48 927.



## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	151	1 000,00	151 000,00
<b>Sum</b>	<b>151</b>		<b>151 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Ruud, Roy Torolf	151	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>151</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	151 000	549 991	700 991
Årets resultat		124 708	124 708
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>151 000</b>	<b>674 699</b>	<b>825 699</b>

## Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2022	2021
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	545 230	660 010
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>545 230</b>	<b>660 010</b>

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Varebeholdning oppad begrenset til 2 mill	3 926 212	4 821 030
Utestående fordringer	8 970	15 455
Driftsløsøre	42 875	10 692

## Note 11 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	157 121	1 058 460
+/- Permanente forskjeller	5 503	13 151
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(15 290)	(48 381)
- Fremførbart underskudd		(397 784)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>147 334</b>	<b>625 445</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	32 413	137 598
<b>Sum</b>	<b>32 413</b>	<b>137 598</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>32 413</b>	<b>137 598</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	32 413	137 598
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>32 413</b>	<b>137 598</b>



## Note 12 - 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	(98 928)	(83 638)	(15 290)
Omløpsmidler	(200 000)	(200 000)	0
Netto forskjeller	(298 928)	(283 638)	(15 290)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	298 928	283 638	15 290
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 62 400

## Note 13 - Fortsatt Drift

Selskapet har hatt likviditetsutfordringer gjennom 2022 og arbeidskapitalen har vært negativ. Dette er tilfellet pr 31.12.2022, og forholdet fortsetter i 2023. Pr tidspunkt for avleggelse av regnskap viser driften underskudd, og likviditetssituasjonen er ytterligere forverret. Styret har iverksatt tiltak og er i god dialog med leverandører, og ser samtidig på løsninger rundt mer langsiktig finansiering av driften.

Selskapets egenkapital er positiv pr 31.12.22, og i siste perioderegnskap pr 30.06.2023. Styret mener at det er reelt gitt at man kommer seg igjennom likviditetsutfordringene man nå står i, og som det jobbes med løsninger på. Styret mener at det er forsvarlig å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.