



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 319 526
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMER & VINTER AS
Forretningsadresse: Furusethgata 5
2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Haakon Marius Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 229 724	28 761 117
Sum inntekter		30 229 724	28 761 117
Kostnader			
Varekostnad		18 877 702	16 792 304
Lønnskostnad	1	5 998 496	5 613 090
Annen driftskostnad	1	4 845 339	5 306 762
Sum kostnader		29 721 537	27 712 156
Driftsresultat		508 187	1 048 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 353	235
Annen finansinntekt		17 358	124 409
Sum finansinntekter		18 711	124 644
Annen rentekostnad		200 119	79 514
Annen finanskostnad		432 556	228 639
Sum finanskostnader		632 675	308 153
Netto finans		-613 964	-183 508
Ordinært resultat før skattekostnad		-105 777	865 453
Skattekostnad på resultat	2		134 284
Ordinært resultat etter skattekostnad		-105 777	731 169
Årsresultat	3	-105 777	731 169
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-105 777	731 169
Totalresultat		-105 777	731 169
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-105 777	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital			731 169
Sum overføringer og disponeringer		-105 777	731 169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Investeringer i aksjer og andeler		63 248	63 248
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum finansielle anleggsmidler		63 248	63 248
Sum anleggsmidler		63 248	63 248
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	10 562 655	11 251 703
Fordringer			
Kundefordringer	4	195 386	229 877
Andre kortsiktige fordringer	4	724 417	77 704
Sum fordringer		919 803	307 580
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	389 366	1 084 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		389 366	1 084 036
Sum omløpsmidler		11 871 824	12 643 319
SUM EIENDELER		11 935 072	12 706 567

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital	6	1 100 000	1 600 000
Beholdning av egne aksjer	6		-500 000
Overkurs		3 125	3 125
Sum innskutt egenkapital		1 103 125	1 103 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 447 292	3 553 069
Sum opptjent egenkapital		3 447 292	3 553 069
Sum egenkapital	3	4 550 417	4 656 194
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	534 220	934 888
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum annen langsiktig gjeld		534 220	934 888
Sum langsiktig gjeld		534 220	934 888
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 019 768	
Leverandørgjeld		3 640 937	4 003 736
Betalbar skatt	2		134 284
Skyldig offentlige avgifter		1 251 420	1 360 155
Annen kortsiktig gjeld		938 310	1 617 310
Sum kortsiktig gjeld		6 850 435	7 115 485
Sum gjeld		7 384 655	8 050 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 935 072	12 706 567



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 547323

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 319 526
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOMMER & VINTER AS
Forretningsadresse: Furusetgata 5
2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Haakon Marius Dahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.06.2024

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: 992 319 526
SOMMER & VINTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 229 724	28 761 117
Sum inntekter		30 229 724	28 761 117
Kostnader			
Varekostnad		18 877 702	16 792 304
Lønnskostnad	1	5 998 496	5 613 090
Annen driftskostnad	1	4 845 339	5 306 762
Sum kostnader		29 721 537	27 712 156
Driftsresultat		508 187	1 048 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 353	235
Annen finansinntekt		17 358	124 409
Sum finansinntekter		18 711	124 644
Annen rentekostnad		200 119	79 514
Annen finanskostnad		432 556	228 639
Sum finanskostnader		632 675	308 153
Netto finans		-613 964	-183 508
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	2	-105 777	865 453
Ordinært resultat etter skattekostnad		-105 777	731 169
Årsresultat	3	-105 777	731 169
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-105 777	731 169
Totalresultat		-105 777	731 169
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-105 777	
Avsatt til annen egenkapital			731 169
Sum overføringer og disponeringer		-105 777	731 169



Organisasjonsnr: 992 319 526
SOMMER & VINTER AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Investeringer i aksjer og andeler		63 248	63 248
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum finansielle anleggsmidler		63 248	63 248
Sum anleggsmidler		63 248	63 248
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	10 562 655	11 251 703
Fordringer			
Kundefordringer	4	195 386	229 877
Andre kortsiktige fordringer	4	724 417	77 704
Sum fordringer		919 803	307 580
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	389 366	1 084 036
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		389 366	1 084 036
Sum omløpsmidler		11 871 824	12 643 319
SUM EIENDELER		11 935 072	12 706 567
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 100 000	1 600 000
Beholdning av egne aksjer	6		-500 000
Overkurs		3 125	3 125



Sum innskutt egenkapital		1 103 125	1 103 125
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 447 292	3 553 069
Sum opptjent egenkapital		3 447 292	3 553 069
Sum egenkapital	3	4 550 417	4 656 194
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	534 220	934 888
Øvrig langsiktig gjeld	4		
Sum annen langsiktig gjeld		534 220	934 888
Sum langsiktig gjeld		534 220	934 888
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 019 768	
Leverandørgjeld		3 640 937	4 003 736
Betalbar skatt	2		134 284
Skyldig offentlige avgifter		1 251 420	1 360 155
Annen kortsiktig gjeld		938 310	1 617 310
Sum kortsiktig gjeld		6 850 435	7 115 485
Sum gjeld		7 384 655	8 050 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 935 072	12 706 567



Organisasjonsnr: 992 319 526
SOMMER & VINTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

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



 BankID Signing
Haakon Marius Dahl
2024-06-17

 BankID Signing
Sindre Løvstad
2024-06-19

 BankID Signing
Ole Kristoffer Frantzen
2024-06-20

Årsregnskap

2023

Sommer & Vinter AS



Resultatregnskap			
Sommer & Vinter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		30 229 724	28 761 117
Sum driftsinntekter		<u>30 229 724</u>	<u>28 761 117</u>
Varekostnad		18 877 702	16 792 304
Lønnskostnad	1	5 998 496	5 613 090
Annen driftskostnad	1	4 845 339	5 306 762
Sum driftskostnader		<u>29 721 537</u>	<u>27 712 156</u>
Driftsresultat		<u>508 187</u>	<u>1 048 961</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 353	235
Annen finansinntekt		17 358	124 409
Annen rentekostnad		200 119	79 514
Annen finanskostnad		432 556	228 639
Resultat av finansposter		<u>-613 964</u>	<u>-183 508</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-105 777</u>	<u>865 453</u>
Skattekostnad på resultat	2	<u>0</u>	<u>134 284</u>
Årsresultat	3	<u>-105 777</u>	<u>731 169</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	731 169
Overført til udekket tap		105 777	0
Sum overføringer		<u>-105 777</u>	<u>731 169</u>
Sommer & Vinter AS			



Balanse			
Sommer & Vinter AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		<u>63 248</u>	<u>63 248</u>
Sum anleggsmidler		<u>63 248</u>	<u>63 248</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	<u>10 562 655</u>	<u>11 251 703</u>
Fordringer			
Kundefordringer	4	195 386	229 877
Andre kortsiktige fordringer	4	<u>724 417</u>	<u>77 704</u>
Sum fordringer		<u>919 803</u>	<u>307 580</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	<u>389 366</u>	<u>1 084 036</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 871 824</u>	<u>12 643 319</u>
Sum eiendeler		<u>11 935 072</u>	<u>12 706 567</u>
Sommer & Vinter AS			



Balanse			
Sommer & Vinter AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 100 000	1 600 000
Vedtatt, ikke registrert kapitalnedsettelse	6	0	-500 000
Overkurs		3 125	3 125
Sum innskutt egenkapital		<u>1 103 125</u>	<u>1 103 125</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>3 447 292</u>	<u>3 553 069</u>
Sum egenkapital	3	<u>4 550 417</u>	<u>4 656 194</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	<u>534 220</u>	<u>934 888</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 019 768	0
Leverandørgjeld		3 640 937	4 003 736
Betalbar skatt	2	0	134 284
Skyldig offentlige avgifter		1 251 420	1 360 155
Annen kortsiktig gjeld		938 310	1 617 310
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 850 435</u>	<u>7 115 485</u>
Sum gjeld		<u>7 384 655</u>	<u>8 050 373</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 935 072</u>	<u>12 706 567</u>
Jessheim , 17.06.2024			
<u>Sindre Løvstad</u> Styrets leder	<u>Haakon Marius Dahl</u> styremedlem/daglig leder	<u>Ole Kristoffer Frantzen</u> styremedlem	
Sommer & Vinter AS			



Noter 2023

Sommer & Vinter AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/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 virkelig verdi.

Varer

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. 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 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 968 088	4 727 143
Arbeidsgiveravgift	757 120	680 662
Pensjonskostnader	77 327	62 803
Andre ytelser	195 961	142 483
Sum	5 998 496	5 613 090

Selskapet har i 2023 sysselsatt 6 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Noter 2023
Sommer & Vinter AS

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	134 284
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	134 284
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-105 777	865 453
Permanente forskjeller	5 000	852
Endring i midlertidige forskjeller	11 844	-255 923
Skattepliktig inntekt	0	610 381
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	134 284
Sum betalbar skatt i balansen	0	134 284

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-274 955	-343 693	-68 739
Varebeholdning	-100 000	-100 000	0
Fordringer	-80 583	0	80 583
Sum	-455 538	-443 694	11 844
Akkumulert fremførbart underskudd	-88 933	0	88 933
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	544 471	443 694	-100 777
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 100 000	3 125	3 553 069	4 656 194
Årets resultat			-105 777	-105 777
Pr 31.12.2023	1 100 000	3 125	3 447 292	4 550 417



Noter 2023

Sommer & Vinter AS

Note 4 Fordringer og gjeld

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr 534 220. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr 4 825 937.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 167 393.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sommer & Vinter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	600	1 833	1 100 000
Sum	600		1 100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Haakon Marius Dahl	240	40
Sindre Løvstad	240	40
Ole Kristoffer Frantzen	120	20
Totalt antall aksjer	600	100

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Haakon Marius Dahl	styremedlem/daglig leder	240
Sindre Løvstad	Styrets leder	240
Ole Kristoffer Frantzen	styremedlem	120
Totalt antall aksjer		600



Til generalforsamlingen i Sommer & Vinter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sommer & Vinter AS som viser et underskudd på NOK 105 777. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 regnskap 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.

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



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

Lillestrøm, 24. juni 2024
SLM Revisjon AS

Jan Ove Hofseth
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

SLM Revisjon AS – MEDLEMMER AV DEN NORSKE REVISORFORENING OG PRIME GLOBAL – REVISORNUMMER 972 412 112

Postadresse: Postboks 273, 2001 Lillestrøm
Besøksadresse: Stortorget, 28, Lillestrøm

Telefon: 63 89 77 00

E-post: firmapost@slm-revisjon.no
Nettside: www.slm-revisjon.no



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

HOFSETH, JAN OVE

Norwegian Buypass


Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/24/2024 10:50:21

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 BankID Signing
Haakon Marius Dahl
2024-06-17

 BankID Signing
Sindre Løvstad
2024-06-19

 BankID Signing
Ole Kristoffer Frantzen
2024-06-20

Årsregnskap

2023

Sommer & Vinter AS



Resultatregnskap			
Sommer & Vinter AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		30 229 724	28 761 117
Sum driftsinntekter		<u>30 229 724</u>	<u>28 761 117</u>
Varekostnad		18 877 702	16 792 304
Lønnskostnad	1	5 998 496	5 613 090
Annen driftskostnad	1	4 845 339	5 306 762
Sum driftskostnader		<u>29 721 537</u>	<u>27 712 156</u>
Driftsresultat		<u>508 187</u>	<u>1 048 961</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 353	235
Annen finansinntekt		17 358	124 409
Annen rentekostnad		200 119	79 514
Annen finanskostnad		432 556	228 639
Resultat av finansposter		<u>-613 964</u>	<u>-183 508</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-105 777</u>	<u>865 453</u>
Skattekostnad på resultat	2	<u>0</u>	<u>134 284</u>
Årsresultat	3	<u>-105 777</u>	<u>731 169</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	731 169
Overført til udekket tap		105 777	0
Sum overføringer		<u>-105 777</u>	<u>731 169</u>
Sommer & Vinter AS			



Balanse			
Sommer & Vinter AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		<u>63 248</u>	<u>63 248</u>
Sum anleggsmidler		<u>63 248</u>	<u>63 248</u>
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	<u>10 562 655</u>	<u>11 251 703</u>
Fordringer			
Kundefordringer	4	195 386	229 877
Andre kortsiktige fordringer	4	<u>724 417</u>	<u>77 704</u>
Sum fordringer		<u>919 803</u>	<u>307 580</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter	5	<u>389 366</u>	<u>1 084 036</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 871 824</u>	<u>12 643 319</u>
Sum eiendeler		<u>11 935 072</u>	<u>12 706 567</u>
Sommer & Vinter AS			



Balanse			
Sommer & Vinter AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 100 000	1 600 000
Vedtatt, ikke registrert kapitalnedsettelse	6	0	-500 000
Overkurs		3 125	3 125
Sum innskutt egenkapital		<u>1 103 125</u>	<u>1 103 125</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>3 447 292</u>	<u>3 553 069</u>
Sum egenkapital	3	<u>4 550 417</u>	<u>4 656 194</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	<u>534 220</u>	<u>934 888</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 019 768	0
Leverandørgjeld		3 640 937	4 003 736
Betalbar skatt	2	0	134 284
Skyldig offentlige avgifter		1 251 420	1 360 155
Annen kortsiktig gjeld		938 310	1 617 310
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 850 435</u>	<u>7 115 485</u>
Sum gjeld		<u>7 384 655</u>	<u>8 050 373</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 935 072</u>	<u>12 706 567</u>
Jessheim , 17.06.2024			
<u>Sindre Løvstad</u> Styrets leder	<u>Haakon Marius Dahl</u> styremedlem/daglig leder	<u>Ole Kristoffer Frantzen</u> styremedlem	
Sommer & Vinter AS			



Noter 2023

Sommer & Vinter AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler/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 virkelig verdi.

Varer

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. 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 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. I henhold til god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 968 088	4 727 143
Arbeidsgiveravgift	757 120	680 662
Pensjonskostnader	77 327	62 803
Andre ytelser	195 961	142 483
Sum	5 998 496	5 613 090

Selskapet har i 2023 sysselsatt 6 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Noter 2023
Sommer & Vinter AS

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	134 284
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	134 284

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-105 777	865 453
Permanente forskjeller	5 000	852
Endring i midlertidige forskjeller	11 844	-255 923
Skattepliktig inntekt	0	610 381

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	134 284
Sum betalbar skatt i balansen	0	134 284

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-274 955	-343 693	-68 739
Varebeholdning	-100 000	-100 000	0
Fordringer	-80 583	0	80 583
Sum	-455 538	-443 694	11 844

Akkumulert fremførbart underskudd	-88 933	0	88 933
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	544 471	443 694	-100 777

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

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

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 100 000	3 125	3 553 069	4 656 194
Årets resultat			-105 777	-105 777
Pr 31.12.2023	1 100 000	3 125	3 447 292	4 550 417



Noter 2023

Sommer & Vinter AS

Note 4 Fordringer og gjeld

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr 534 220. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr 4 825 937.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 167 393.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Sommer & Vinter AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	600	1 833	1 100 000
Sum	600		1 100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Haakon Marius Dahl	240	40
Sindre Løvstad	240	40
Ole Kristoffer Frantzen	120	20
Totalt antall aksjer	600	100

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Haakon Marius Dahl	styremedlem/daglig leder	240
Sindre Løvstad	Styrets leder	240
Ole Kristoffer Frantzen	styremedlem	120
Totalt antall aksjer		600