



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	920 925 456
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SISTE REIS AS
Forretningsadresse:	Jernbanetorget 1 1767 HALDEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Jesse Michael Tomlinson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.01.2024

### 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, 27.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 744 396	3 767 820
Annen driftsinntekt	1	353 546	1 731 229
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 097 942</b>	<b>5 499 049</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 156 372	1 529 193
Lønnskostnad	2, 3	2 173 845	1 312 442
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	178 208	183 451
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		1 446 503	2 733 469
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 954 928</b>	<b>5 758 555</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>143 014</b>	<b>-259 506</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		755	81
Annen finansinntekt		56	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>811</b>	<b>81</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5, 6	447 589	0
Annen rentekostnad		23 827	15 374
Annen finanskostnad		156	28 859
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>471 572</b>	<b>44 233</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-470 761</b>	<b>-44 152</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-327 747</b>	<b>-303 658</b>
Skattekostnad	7, 8	45 900	-48 240
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-373 647</b>	<b>-255 418</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-373 647</b>	<b>-255 418</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-373 647	-255 418



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		-373 647	-255 418



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	7, 8	30 426	73 412
Goodwill	4	22 917	77 917
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>53 343</b>	<b>151 329</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	185 551	308 758
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>185 551</b>	<b>308 758</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	3	3
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6, 9	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 9	0	0
Andre langsiktige fordringer	5, 9	2 833	300 455
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 836</b>	<b>300 458</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>241 730</b>	<b>760 545</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		106 832	98 502
<b>Sum varer</b>		<b>106 832</b>	<b>98 502</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		82 390	54 236
Andre kortsiktige fordringer	5	328 014	308 306
Konsernfordringer	6	0	0





## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	11	0	0
Obligasjonslån	11	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	45 511
Langsiktig konserngjeld	6, 11	0	0
Ansvarlig lånekapital	11	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>45 511</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>45 511</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	45 511	0
Leverandørgjeld		48 175	421 514
Betalbar skatt	7, 8	2 914	31 858
Skyldige offentlige avgifter		198 291	162 170
Kortsiktig konserngjeld	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		563 771	1 063 947
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>858 662</b>	<b>1 679 489</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>858 662</b>	<b>1 725 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 018 428</b>	<b>2 258 413</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 308996

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 925 456  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SISTE REIS AS  
Forretningsadresse: Jernbanetorget 1  
1767 HALDEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jesse Michael Tomlinson  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.01.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 21.02.2024

---

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: 920 925 456  
SISTE REIS AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 744 396	3 767 820
Annen driftsinntekt	1	353 546	1 731 229
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 097 942</b>	<b>5 499 049</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 156 372	1 529 193
Lønnskostnad	2, 3	2 173 845	1 312 442
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	178 208	183 451
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		1 446 503	2 733 469
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 954 928</b>	<b>5 758 555</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>143 014</b>	<b>-259 506</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		755	81
Annen finansinntekt		56	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>811</b>	<b>81</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5, 6	447 589	0
Annen rentekostnad		23 827	15 374
Annen finanskostnad		156	28 859
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>471 572</b>	<b>44 233</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-470 761</b>	<b>-44 152</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-327 747</b>	<b>-303 658</b>
Skattekostnad	7, 8	45 900	-48 240
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-373 647</b>	<b>-255 418</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-373 647</b>	<b>-255 418</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-373 647	-255 418
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-373 647</b>	<b>-255 418</b>



Organisasjonsnr: 920 925 456  
SISTE REIS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	7, 8	30 426	73 412
Goodwill	4	22 917	77 917
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>53 343</b>	<b>151 329</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	185 551	308 758
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>185 551</b>	<b>308 758</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	3	3
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6, 9	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 9	0	0
Andre langsiktige fordringer	5, 9	2 833	300 455
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 836</b>	<b>300 458</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>241 730</b>	<b>760 545</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		106 832	98 502
<b>Sum varer</b>		<b>106 832</b>	<b>98 502</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		82 390	54 236
Andre kortsiktige fordringer	5	328 014	308 306
Konsernfordringer	6	0	0



<b>Sum fordringer</b>		<b>410 404</b>	<b>362 542</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		259 462	1 036 824
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>259 462</b>	<b>1 036 824</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>776 698</b>	<b>1 497 868</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 018 428</b>	<b>2 258 413</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	10	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	10	0	0
Overkurs	10	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10	0	0
Annen innskutt egenkapital	10	-8 070	-8 070
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>21 930</b>	<b>21 930</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond	10	0	0
Annen egenkapital	10	137 836	511 483
Udekket tap	10	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>137 836</b>	<b>511 483</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>159 766</b>	<b>533 413</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	11	0	0
Utsatt skatt	7, 8	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	11	0	0
Obligasjonslån	11	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	45 511
Langsiktig konserngjeld	6, 11	0	0
Ansvarlig lånekapital	11	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>45 511</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>45 511</b>



<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	45 511	0
Leverandørgjeld		48 175	421 514
Betalbar skatt	7, 8	2 914	31 858
Skyldige offentlige			
avgifter		198 291	162 170
Kortsiktig konserngjeld	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		563 771	1 063 947
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>858 662</b>	<b>1 679 489</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>858 662</b>	<b>1 725 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 018 428</b>	<b>2 258 413</b>



Organisasjonsnr: 920 925 456  
SISTE REIS 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

## Note

3



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1815559.00	1102329.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	264789.00	159880.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93497.00	50234.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2173845.00	1312443.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Note

4

#### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	639190.00	275000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	639190.00	275000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	453639.00	252083.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	185551.00	22917.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	123209.00	55000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

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  
6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

**Konsernregnskap**

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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>
	405083.00	294451.00

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

**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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap



Fordring er mot Halden Bryggpub AS og er nedskrevet i sin helhet da selskapet er konkurs.

Note  
9

## Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
2833.00

Mer om fordringer  
Fordring er mot Danica AS

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note  
11

## Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld  
Gjeld er kassekreditt fra Aprila Bank.

Note  
5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	336957.00	0.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse  
Beløp er rapportert som aksjonærlån. Gjeld ettergis i 2023 og er



nedskrevet/avsatt til tap i sin helet i regnskapet i 2022.



Årsregnskap for  
**SISTE REIS AS**

920 925 456

Regnskapsår  
01.01.2022 - 31.12.2022



SISTE REIS AS  
920 925 456

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		5 744 396	3 767 820
Annen driftsinntekt	1	353 546	1 731 229
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 097 942</b>	<b>5 499 049</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-2 156 372	-1 529 193
Lønnskostnad	2, 3	-2 173 845	-1 312 442
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-178 208	-183 451
Annen driftskostnad		-1 446 503	-2 733 469
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-5 954 927</b>	<b>-5 758 555</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>143 014</b>	<b>-259 506</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		755	81
Annen finansinntekt		56	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>811</b>	<b>81</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5, 6	-447 589	0
Annen rentekostnad		-23 827	-15 374
Annen finanskostnad		-156	-28 859
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-471 572</b>	<b>-44 233</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-470 761</b>	<b>-44 152</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-327 747</b>	<b>-303 658</b>
Skattekostnad	7, 8	-45 900	48 240
<b>Årsresultat</b>		<b>-373 647</b>	<b>-255 418</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-373 647	-255 418
<b>Sum overføringer</b>		<b>-373 647</b>	<b>-255 418</b>



SISTE REIS AS  
920 925 456

### Balanse pr. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7, 8	30 426	73 412
Goodwill	4	22 917	77 917
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>53 343</b>	<b>151 329</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	185 551	308 758
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>185 551</b>	<b>308 758</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	3	3
Andre langsiktige fordringer	5, 9	2 833	300 455
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 836</b>	<b>300 458</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>241 730</b>	<b>760 545</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		106 832	98 502
<b>Sum varer</b>		<b>106 832</b>	<b>98 502</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		82 390	54 236
Andre kortsiktige fordringer	5	328 014	308 306
<b>Sum fordringer</b>		<b>410 404</b>	<b>362 542</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		259 462	1 036 824
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>259 462</b>	<b>1 036 824</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>776 698</b>	<b>1 497 868</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 018 428</b>	<b>2 258 413</b>



SISTE REIS AS  
920 925 456

### Balanse pr. 31.12.

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-8 070	-8 070
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>21 930</b>	<b>21 930</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	137 836	511 483
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>137 836</b>	<b>511 483</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>159 766</b>	<b>533 413</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	45 511
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>45 511</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	45 511	0
Leverandørgjeld		48 175	421 514
Betalbar skatt	7, 8	2 914	31 858
Skyldige offentlige avgifter		198 291	162 170
Annen kortsiktig gjeld		563 771	1 063 947
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>858 662</b>	<b>1 679 489</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>858 662</b>	<b>1 725 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 018 428</b>	<b>2 258 413</b>

Halden, 17.01.2024

\_\_\_\_\_  
Carl Emil Brynildsen Molin  
styrets leder

\_\_\_\_\_  
Jesse Michael Tomlinson  
daglig leder

\_\_\_\_\_  
Elin Ruud Molin  
styremedlem



**SISTE REIS AS**  
920 925 456

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

#### 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



**SISTE REIS AS**  
920 925 456

## Note 1 - Offentlig tilskudd

Siste Reis AS har mottatt kr 147 275 i offentlig tilskudd i 2022, kr 109 909 i lokale kompensasjonsmidler fra Halden Kommune og kr 37 366 fra kompensasjonsordningen i forbindelse med covid-19.

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

## Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 815 559	1 102 329
Arbeidsgiveravgift	264 789	159 880
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	93 497	50 234
<b>Sum</b>	<b>2 173 845</b>	<b>1 312 443</b>

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	639 190	275 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>639 190</b>	<b>275 000</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-453 639	-252 083
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>185 551</b>	<b>22 917</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	123 209	55 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

	Styremedlemmer
Samlet lån	336 957

### Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Beløp er rapportert som aksjonærlån. Gjeld ettergis i 2023 og er nedskrevet/avsatt til tap i sin helhet i regnskapet i 2022.

## Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	405 083	294 451

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring er mot Halden Bryggpub AS og er nedskrevet i sin helhet da selskapet er konkurs.



SISTE REIS AS  
920 925 456

## Note 7 - Spesifisering av skatt

<b>Skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	2 914	31 858
+/- Endringer i utsatt skattefordel	42 986	-80 098
<b>Skattekostnad</b>	<b>45 900</b>	<b>-48 240</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-327 747	-303 658
Permanente forskjeller	536 384	84 388
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-195 391	364 081
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>13 246</b>	<b>144 811</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	2 914	31 858
Sum betalbar skatt i balansen	2 914	31 858

## Note 8 - Midlertidige 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2022</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	-333 693	-132 222	-201 471
Omløpsmidler	0	-6 080	6 080
Netto forskjeller	-333 693	-138 302	-195 391
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>-333 693</b>	<b>-138 302</b>	<b>-195 391</b>
Utsatt skattefordel 31.12.2022 basert på 22 %	-73 412	-30 426	-42 986

## Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 2 833

### Mer om fordringer

Fordring er mot Danica AS

## Note 10 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innsk. EK</b>	<b>Opptjent egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	-8 070	511 483	533 413
Årsresultat	0	0	-373 647	-373 647
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-8 070	137 836	159 766

## Note 11 - Gjeld og garantiforpliktelser

### Mer om gjeld

Gjeld er kassekreditt fra Aprila Bank.