



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 393 479
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GALLERI SG AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 37
7011 TRONDHEIM

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: Sissel Fjærem Giæver
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2024

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, 06.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		715 907	815 079
Provisjon av kunstformidling		1 393 694	1 483 069
Annen driftsinntekt			1
Sum inntekter		2 109 602	2 298 150
Kostnader			
Varekostnad		428 246	454 554
Lønnskostnad	1	752 055	719 287
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	8 385	64 224
Annen driftskostnad	3	1 137 169	1 107 397
Sum kostnader		2 325 856	2 345 462
Driftsresultat		-216 254	-47 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 342	350
Sum finansinntekter		1 342	350
Annen rentekostnad		73	3 215
Sum finanskostnader		73	3 215
Netto finans		1 269	-2 865
Ordinært resultat før skattekostnad		-214 985	-50 177
Skattekostnad på resultat	4	-47 416	-10 758
Ordinært resultat etter skattekostnad		-167 569	-39 419
Årsresultat		-167 569	-39 419
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-167 569	-39 419
Totalresultat		-167 569	-39 419
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital		-167 569	-39 419
Sum overføringer og disponeringer		-167 569	-39 419



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	76 282	28 866
Sum immaterielle eiendeler		76 282	28 866
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	4 892	13 277
Sum varige driftsmidler	2	4 892	13 277
Sum anleggsmidler		81 174	42 143
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	349 154	329 256
Fordringer			
Kundefordringer		184 790	198 310
Andre kortsiktige fordringer	6	266 742	137 224
Sum fordringer		451 532	335 534
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 539 833	1 319 018
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 539 833	1 319 018
Sum omløpsmidler		2 340 520	1 983 808
SUM EIENDELER		2 421 694	2 025 951
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	3 375	3 375



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		103 375	103 375
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9, 10	1 056 634	1 224 203
Sum opptjent egenkapital		1 056 634	1 224 203
Sum egenkapital		1 160 009	1 327 578
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		655 129	144 638
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		103 018	102 266
Annen kortsiktig gjeld		503 537	451 469
Sum kortsiktig gjeld		1 261 684	698 373
Sum gjeld		1 261 684	698 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 421 693	2 025 951



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 385040

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 393 479
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GALLERI SG AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 37
7011 TRONDHEIM

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: Sissel Fjærem Giæver
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2024

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 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, 30.04.2024

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: 988 393 479
GALLERI SG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		715 907	815 079
Provisjon av kunstformidling		1 393 694	1 483 069
Annen driftsinntekt			1
Sum inntekter		2 109 602	2 298 150
Kostnader			
Varekostnad		428 246	454 554
Lønnskostnad	1	752 055	719 287
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	8 385	64 224
Annen driftskostnad	3	1 137 169	1 107 397
Sum kostnader		2 325 856	2 345 462
Driftsresultat		-216 254	-47 312
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 342	350
Sum finansinntekter		1 342	350
Annen rentekostnad		73	3 215
Sum finanskostnader		73	3 215
Netto finans		1 269	-2 865
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-214 985	-50 177
Ordinært resultat etter skattekostnad		-47 416	-10 758
Årsresultat		-167 569	-39 419
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-167 569	-39 419
Totalresultat		-167 569	-39 419
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-167 569	-39 419
Sum overføringer og disponeringer		-167 569	-39 419



Organisasjonsnr: 988 393 479
GALLERI SG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	76 282	28 866
Sum immaterielle eiendeler		76 282	28 866
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	4 892	13 277
Sum varige driftsmidler	2	4 892	13 277
Sum anleggsmidler		81 174	42 143
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	349 154	329 256
Fordringer			
Kundefordringer			
		184 790	198 310
Andre kortsiktige fordringer			
	6	266 742	137 224
Sum fordringer		451 532	335 534
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	7	1 539 833	1 319 018
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 539 833	1 319 018
Sum omløpsmidler		2 340 520	1 983 808
SUM EIENDELER		2 421 694	2 025 951
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	3 375	3 375
Sum innskutt egenkapital		103 375	103 375
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9, 10	1 056 634	1 224 203
Sum opptjent egenkapital		1 056 634	1 224 203
Sum egenkapital		1 160 009	1 327 578



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	655 129	144 638
Betalbar skatt	4	
Skyldig offentlige avgifter	103 018	102 266
Annen kortsiktig gjeld	503 537	451 469
Sum kortsiktig gjeld	1 261 684	698 373
Sum gjeld	1 261 684	698 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 421 693	2 025 951



Organisasjonsnr: 988 393 479
GALLERI SG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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



Årsregnskap 2023

Galleri SG AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 988 393 479



GALLERI SG AS

RESULTATREGNSKAP

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Provisjon av kunstformidling		1 393 694	1 483 069
Salgsinntekt		715 907	815 079
Annen driftsinntekt		0	1
Sum driftsinntekter		2 109 602	2 298 150
Varekostnad		428 246	454 554
Lønnskostnad	1	752 055	719 287
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	8 385	64 224
Annen driftskostnad	3	1 137 169	1 107 397
Sum driftskostnader		2 325 856	2 345 462
Driftsresultat		-216 254	-47 312
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 342	350
Annen rentekostnad		73	3 215
Resultat av finansposter		1 269	-2 865
Resultat før skattekostnad		-214 985	-50 177
Skattekostnad på resultat	4	-47 416	-10 758
Resultat		-167 569	-39 419
Årsresultat		-167 569	-39 419
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		167 569	39 419
Sum overføringer		-167 569	-39 419



GALLERI SG AS

BALANSE

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	76 282	28 866
Sum immaterielle eiendeler		76 282	28 866
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	4 892	13 277
Sum varige driftsmidler	2	4 892	13 277
Sum anleggsmidler		81 174	42 143
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	349 154	329 256
FORDRINGER			
Kundefordringer		184 790	198 310
Andre kortsiktige fordringer	6	266 742	137 224
Sum fordringer		451 532	335 534
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 539 833	1 319 018
Sum omløpsmidler		2 340 520	1 983 808
Sum eiendeler		2 421 694	2 025 951



GALLERI SG AS

BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	3 375	3 375
Sum innskutt egenkapital		103 375	103 375
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9, 10	1 056 634	1 224 203
Sum opptjent egenkapital		1 056 634	1 224 203
Sum egenkapital		1 160 009	1 327 578
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		655 129	144 638
Skyldig offentlige avgifter		103 018	102 266
Annen kortsiktig gjeld		503 537	451 469
Sum kortsiktig gjeld		1 261 684	698 373
Sum gjeld		1 261 684	698 373
Sum egenkapital og gjeld		2 421 693	2 025 951

Trondheim, 27.04.2024
Styret i Galleri SG AS

Sissel Fjærem Giæver
styreleder/daglig leder



Galleri SG AS - Noter til regnskapet

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	2022	2023
Lønnskostnader	647 039	614 277
Arbeidsgiveravgift	104 012	100 032
Andre personalkostnader	-49 592	10 488
Pensjonskostnader	17 828	27 259
Sum	719 287	752 055

Gjennomsnittlig antall ansatte	2	2
--------------------------------	---	---

Pensjoner

Bedriften kommer inn under loven om tjenstepensjon og har opprettet avtale.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	239 900	129 718	369 618
= Anskaffelseskost 31.12.23	239 900	129 718	369 618
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	239 900	124 826	364 726
= Bokført verdi 31.12.23	0	4 892	4 892
Årets ordinære avskrivninger		8 385	8 385
Økonomisk levetid	3 år	3-5 år	
Avskrivningsplan		saldo 30%	

Note 3 Transaksjoner nærstående

Selskapet leier lokaler av Sorgente AS. I 2023 er kr 498 927 kostnadsført som husleie



Galleri SG AS - Noter til regnskapet

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-47 416	-10 758
Skattekostnad ordinært resultat	-47 416	-10 758
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-214 985	-50 177
Permanente forskjeller	-542	1 275
Endring i midlertidige forskjeller	-17 185	32 262
Skattepliktig inntekt	-232 712	-16 640
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-97 386	-114 571	-17 185
Varebeholdning	0	0	-1
Sum	-97 386	-114 571	-17 185
Akkumulert fremførbart underskudd	-249 353	-16 640	232 712
Grunnlag for utsatt skattefordel	-346 738	-131 211	215 527
Utsatt skattefordel (22 %)	-76 282	-28 866	47 416



Galleri SG AS - Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet har endret flere regnskapsprinsipper i samsvar med regnskapsloven 1998. Endringene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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 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.

Inntekter

Selskapet driver gallerivirksomhet med kunstformidling på vegne av kunstnere og nettometoden vil gi et riktigere bilde av selskapets inntekter. Det er derfor i 2019 endret prinsipp fra brutto til nettometoden på rapportering av inntekter.



Galleri SG AS - Noter til regnskapet

Note 5 Fordringer

Av beløpet gjelder kr 266 742 forskuddsbetalte kostnader, derav 215 440 forskudd til kunstnere.

Note 6 Bankinnskudd

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 7 003. Skyldig skattetrekk pr 31.12 er kr 24 893

Note 8 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Galleri SG AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000	100,00	100 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i Galleri SG AS pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel	
Sissel Fjærem Giæver	1000	100,0	styreleder/daglig leder
Totalt antall aksjer	1000	100,0	

Selskapet har en gjeld til daglig leder på kr 136 409. Mellomværende blir innfridd i 2023

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	100 000	3 375	1 224 203	1 327 578
Årets resultat	0	0	-167 569	-167 569
Pr 31.12.2023	100 000	3 375	1 056 634	1 160 009



Galleri SG AS - Noter til regnskapet

Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet