



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 549 258
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S. PETERSEN-MOE AS
Forretningsadresse: Storgata 11
2815 GJØVIK

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: Ann Catherine Viken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 25.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 226 567	1 380 415
Sum inntekter		1 226 567	1 380 415
Kostnader			
Varekostnad		403 371	533 059
Lønnskostnad	1	607 396	577 327
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 111	6 667
Annen driftskostnad		236 642	242 752
Sum kostnader		1 253 519	1 359 804
Driftsresultat		-26 952	20 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52	61
Sum finansinntekter		52	61
Annen rentekostnad		728	889
Sum finanskostnader		-728	-889
Netto finans		-676	-828
Resultat før skattekostnad		-27 628	19 783
Skattekostnad	3	-1 344	4 460
Årsresultat		-26 284	15 323
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-26 284	15 323
Sum overføringer og disponeringer		-26 284	15 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	0	6 111
Sum varige driftsmidler		0	6 111
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	6 111
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		302 687	344 786
Sum varer		302 687	344 786
Fordringer			
Kundefordringer		45 800	5 996
Andre kortsiktige fordringer		298	1 509
Sum fordringer		46 098	7 505
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		144 584	240 700
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		144 584	240 700
Sum omløpsmidler		493 369	592 991
SUM EIENDELER		493 369	599 102



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 070	-7 070
Sum innskutt egenkapital		22 930	22 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		133 753	160 038
Sum opptjent egenkapital		133 753	160 038
Sum egenkapital		156 683	182 968
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	0	1 344
Sum avsetninger for forpliktelser		0	1 344
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	1 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 466	75 378
Betalbar skatt	3	0	3 116
Skyldige offentlige avgifter		72 398	55 287
Annen kortsiktig gjeld		211 822	281 009
Sum kortsiktig gjeld		336 686	414 790
Sum gjeld		336 686	416 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		493 369	599 102



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 403448

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 549 258
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S. PETTERSEN-MOE AS
Forretningsadresse: Storgata 11
2815 GJØVIK

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: Ann Catherine Viken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 11.05.2024

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: 925 549 258
S. PETERSEN-MOE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 226 567	1 380 415
Sum inntekter		1 226 567	1 380 415
Kostnader			
Varekostnad		403 371	533 059
Lønnskostnad	1	607 396	577 327
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	6 111	6 667
Annen driftskostnad		236 642	242 752
Sum kostnader		1 253 519	1 359 804
Driftsresultat		-26 952	20 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		52	61
Sum finansinntekter		52	61
Annen rentekostnad		728	889
Sum finanskostnader		-728	-889
Netto finans		-676	-828
Resultat før skattekostnad		-27 628	19 783
Skattekostnad	3	-1 344	4 460
Årsresultat		-26 284	15 323
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-26 284	15 323
Sum overføringer og disponeringer		-26 284	15 323



Organisasjonsnr: 925 549 258
S. PETERSEN-MOE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler	2	0	6 111
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	6 111
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		302 687	344 786
Sum varer		302 687	344 786
Fordringer			
Kundefordringer		45 800	5 996
Andre kortsiktige fordringer		298	1 509
Sum fordringer		46 098	7 505
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		144 584	240 700
Sum omløpsmidler		493 369	592 991
SUM EIENDELER		493 369	599 102
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000



Annen innskutt egenkapital	-7 070	-7 070
Sum innskutt egenkapital	22 930	22 930
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	133 753	160 038
Sum opptjent egenkapital	133 753	160 038
Sum egenkapital	156 683	182 968
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	3	1 344
Sum avsetninger for forpliktelse	0	1 344
Annen langsiktig gjeld	0	0
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	1 344
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	52 466	75 378
Betalbar skatt	3	3 116
Skyldige offentlige avgifter	72 398	55 287
Annen kortsiktig gjeld	211 822	281 009
Sum kortsiktig gjeld	336 686	414 790
Sum gjeld	336 686	416 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	493 369	599 102



Organisasjonsnr: 925 549 258
S. PETERSEN-MOE 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 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. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	529537.00	503515.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



	75284.00	71615.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2574.00	2197.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	607395.00	577327.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	20000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	20000.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	20000.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6111.00	0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



S. PETERSEN-MOE AS
925 549 258

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 226 567	1 380 415
Sum driftsinntekter		1 226 567	1 380 415
Driftskostnader			
Varekostnad		-403 371	-533 059
Lønnskostnad	1	-607 396	-577 327
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-6 111	-6 667
Annen driftskostnad		-236 642	-242 752
Sum driftskostnader		-1 253 519	-1 359 804
Driftsresultat		-26 952	20 611
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		52	61
Sum finansinntekter		52	61
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-728	-889
Sum finanskostnader		-728	-889
Netto finans		-676	-828
Resultat før skattekostnad		-27 628	19 783
Skattekostnad	3	1 344	-4 460
Årsresultat		-26 284	15 323
Overføringer			
Annen egenkapital		-26 284	15 323
Sum overføringer		-26 284	15 323



S. PETERSEN-MOE AS
925 549 258

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	0	6 111
Sum varige driftsmidler		0	6 111
Sum anleggsmidler		0	6 111
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		302 687	344 786
Sum varer		302 687	344 786
Fordringer			
Kundefordringer		45 800	5 996
Andre kortsiktige fordringer		298	1 509
Sum fordringer		46 098	7 505
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		144 584	240 700
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		144 584	240 700
Sum omløpsmidler		493 369	592 991
SUM EIENDELER		493 369	599 102



S. PETERSEN-MOE AS
925 549 258

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-7 070	-7 070
Sum innskutt egenkapital		22 930	22 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		133 753	160 038
Sum opptjent egenkapital		133 753	160 038
Sum egenkapital		156 683	182 968
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	1 344
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 344
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 466	75 378
Betalbar skatt	3	0	3 116
Skyldige offentlige avgifter		72 398	55 287
Annen kortsiktig gjeld		211 822	281 009
Sum kortsiktig gjeld		336 686	414 790
Sum gjeld		336 686	416 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		493 369	599 102

Gjøvik, 23.04.2024

Ann Catherine Viken
styrets leder / daglig leder

Vegard Torkehagen
styremedlem



S. PETERSEN-MOE AS
925 549 258

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

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



S. PETERSEN-MOE AS
925 549 258

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	529 537	503 515
Arbeidsgiveravgift	75 284	71 615
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	2 574	2 197
Sum	607 395	577 327

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	20 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	20 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-20 000
Balanseført verdi per 31.12.	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	6 111

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	3 116
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 344	1 344
Skattekostnad	-1 344	4 460
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-27 628	19 783
Permanente forskjeller	-23	514
+/- Endring i midlertidige forskjeller	6 111	-6 133
Skattepliktig inntekt	-21 540	14 164

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.