



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 815 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK STORHAMARSENTERET AS
Forretningsadresse: Måsåbekkvegen 2
2316 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eco Finans AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 308 290	15 904 718
Sum inntekter		17 308 290	15 904 718
Kostnader			
Varekostnad		11 888 655	10 666 678
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 626 543	2 423 519
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	32 337	28 939
Annen driftskostnad	5	734 693	713 914
Sum kostnader		15 282 229	13 833 050
Driftsresultat		2 026 061	2 071 668
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 092	1 695
Sum finansinntekter		5 092	1 695
Annen rentekostnad		190	573
Sum finanskostnader		190	573
Netto finans		4 902	1 121
Ordinært resultat før skattekostnad		2 030 963	2 072 790
Skattekostnad		446 846	456 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 584 118	1 616 740
Årsresultat		1 584 117	1 616 740
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		100 000	2 500 000
Annen egenkapital		1 484 117	-883 260
Sum overføringer og disponeringer		1 584 117	1 616 740



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	73 434	105 771
Sum varige driftsmidler		73 434	105 771
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7		5 000
Sum finansielle anleggsmidler			5 000
Sum anleggsmidler		73 434	110 771
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 243 040	1 404 473
Sum varer		1 243 040	1 404 473
Fordringer			
Kundefordringer	8	339 512	320 681
Andre fordringer	9	215 714	197 949
Sum fordringer		555 226	518 630
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		4 990 408	5 078 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 990 408	5 078 509
Sum omløpsmidler		6 788 673	7 001 611
SUM EIENDELER		6 862 107	7 112 382

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	10	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	3 791 011	2 306 894
Sum opptjent egenkapital		3 791 011	2 306 894
Sum egenkapital		4 191 011	2 706 894
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		307	2 936
Sum avsetninger for forpliktelser		307	2 936
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		307	2 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 485 789	1 988 010
Betalbar skatt	12	449 475	456 588
Skyldige offentlige avgifter		441 099	343 481
Utbytte			1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		294 427	214 474
Sum kortsiktig gjeld		2 670 789	4 402 552
Sum gjeld		2 671 096	4 405 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 862 107	7 112 382



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 324906

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 815 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DITT APOTEK STORHAMARSENTERET AS
Forretningsadresse: Måsåbekkvegen 2
2316 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eco Finans AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 15.03.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 911 815 648
DITT APOTEK STORHAMARSENTERET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 308 290	15 904 718
Sum inntekter		17 308 290	15 904 718
Kostnader			
Varekostnad		11 888 655	10 666 678
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 626 543	2 423 519
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	32 337	28 939
Annen driftskostnad	5	734 693	713 914
Sum kostnader		15 282 229	13 833 050
Driftsresultat		2 026 061	2 071 668
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 092	1 695
Sum finansinntekter		5 092	1 695
Annen rentekostnad		190	573
Sum finanskostnader		190	573
Netto finans		4 902	1 121
Ordinært resultat før skattekostnad		2 030 963	2 072 790
Skattekostnad		446 846	456 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 584 118	1 616 740
Årsresultat		1 584 117	1 616 740
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		100 000	2 500 000
Annen egenkapital		1 484 117	-883 260
Sum overføringer og disponeringer		1 584 117	1 616 740



Organisasjonsnr: 911 815 648
DITT APOTEK STORHAMARSENTERET AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6 73 434 105 771

Sum varige driftsmidler 73 434 105 771

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

7 5 000

Sum finansielle
anleggsmidler 5 000

Sum anleggsmidler 73 434 110 771

Omløpsmidler

Varer

Varer

1 243 040 1 404 473

Sum varer 1 243 040 1 404 473

Fordringer

Kundefordringer

8 339 512 320 681

Andre fordringer

9 215 714 197 949

Sum fordringer 555 226 518 630

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

4 990 408 5 078 509

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

4 990 408 5 078 509

Sum omløpsmidler 6 788 673 7 001 611

SUM EIENDELER 6 862 107 7 112 382

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (400 aksjer
à kr 1 000,00)

10 400 000 400 000

Sum innskutt egenkapital 400 000 400 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	11	3 791 011	2 306 894
Sum opptjent egenkapital		3 791 011	2 306 894
Sum egenkapital		4 191 011	2 706 894
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		307	2 936
Sum avsetninger for forpliktelser		307	2 936
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		307	2 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 485 789	1 988 010
Betalbar skatt	12	449 475	456 588
Skyldige offentlige avgifter		441 099	343 481
Utbytte			1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		294 427	214 474
Sum kortsiktig gjeld		2 670 789	4 402 552
Sum gjeld		2 671 096	4 405 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 862 107	7 112 382



Organisasjonsnr: 911 815 648
DITT APOTEK STORHAMARSENTERET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2041680.00	1822362.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	299418.00	318028.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	247278.00	248334.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38168.00	34796.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2626544.00	2423520.00

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>
	833599.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	833599.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-760165.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	73434.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-32338.00	

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>
----------------------	--------------

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

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

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



RSM Norge AS

Gravane 20, 4610 Kristiansand
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Ditt Apotek Storhamarsenteret AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ditt Apotek Storhamarsenteret AS som viser et overskudd på NOK 1 584 117. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Kristiansand, 12. mars 2023
RSM Norge AS

Christian Frustøl
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: 7Q885-VBK8U-JWESX-E2MB6-FYA0Y-ZU54L



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Christian Frustøl

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5993-4-4008902

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-13 07:52:14 UTC



Christian Frustøl

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: 9578-5993-4-4008902

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-03-13 07:52:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7Q885-VBK8U-JWESX-E2MB6-FYA0Y-ZU54L

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022

DITT APOTEK STORHAMARSENTERET AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 041 680	1 822 362
Arbeidsgiveravgift	299 418	318 028
Pensjonskostnader	247 278	248 334
Andre ytelser / Refusjoner	38 168	34 796
Sum	2 626 544	2 423 520

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	833 599
Anskaffelseskost 31.12.2022	833 599
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(760 165)
Balanseført verdi 31.12.2022	73 434
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(32 338)

Note 5 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	27 500	19 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	27 500	19 000

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	833 599
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	833 599
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(727 827)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(760 165)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	73 434
Årets avskrivninger	(32 338)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 - 30,0 %

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

0

Note 8 - Kundefordringer



Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	339 512	320 681
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	339 512	320 681

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 000,00
Sum	400		400 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Vo, Luan Van (Styreleder)	400	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	400	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	400 000	2 306 894	2 706 894
Tilleggsutbytte		(100 000)	(100 000)
Årets resultat		1 584 117	1 584 117
Egenkapital 31.12.2022	400 000	3 791 011	4 191 011

Note 12 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 030 963	2 072 790
+/- Permanente forskjeller	150	170
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 953	2 442
Årets skattegrunnlag	2 043 066	2 075 402
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	449 475	456 588
Sum	449 475	456 588
+/- Endring i utsatt skatt	(2 629)	(538)
Skattekostnad i resultatregnskapet	446 846	456 050
Betalbar skatt i skattekostnad	449 475	456 588
Betalbar skatt i balansen	449 475	456 588