



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 372 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTEN UR & GULL AS
Forretningsadresse: Patterødveien 2
Bjørklund Mosseporten
1599 MOSS

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2024

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, 12.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 930 133	3 684 148
Sum inntekter		3 930 133	3 684 148
Kostnader			
Varekostnad		1 819 947	1 720 514
Lønnskostnad	1	1 221 692	1 176 736
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	21 723	29 597
Annen driftskostnad		950 900	940 402
Sum kostnader		4 014 262	3 867 249
Driftsresultat		-84 129	-183 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			25
Sum finansinntekter		0	25
Annen rentekostnad			13 342
Sum finanskostnader		0	13 342
Netto finans		0	-13 317
Resultat før skattekostnad		-84 129	-196 418
Skattekostnad	3	-18 590	-43 302
Årsresultat		-65 539	-153 116
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		11 602	3 195
Konsernbidrag		77 142	156 312
Sum overføringer og disponeringer		-65 540	-153 117



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		3 168
Sum immaterielle eiendeler		0	3 168
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	85 934	107 657
Sum varige driftsmidler	4	85 934	107 657
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		85 934	110 825
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	3 064 923	2 578 607
Sum varer		3 064 923	2 578 607
Fordringer			
Kundefordringer		5 835	12 383
Andre fordringer		109 593	82 445
Konsernfordringer	5	98 900	200 400
Sum fordringer	4	214 328	295 228
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 981	35 982
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 981	35 982
Sum omløpsmidler		3 285 232	2 909 817
SUM EIENDELER		3 371 166	3 020 642



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 027 665	1 016 063
Sum innskutt egenkapital		1 527 665	1 516 063
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 690	5 690
Sum opptjent egenkapital		5 690	5 690
Sum egenkapital		1 533 355	1 521 753
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		499 673	438 176
Skyldige offentlige avgifter		208 489	181 850
Kortsiktig konserngjeld	5	930 986	766 420
Annen kortsiktig gjeld		198 662	112 443
Sum kortsiktig gjeld		1 837 810	1 498 889
Sum gjeld		1 837 810	1 498 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 371 165	3 020 642



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 634258

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 372 167
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORTEN UR & GULL AS
Forretningsadresse: Patterødveien 2
Bjørklund Mosseporten
1599 MOSS

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 984 372 167
PORTEN UR & GULL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 930 133	3 684 148
Sum inntekter		3 930 133	3 684 148
Kostnader			
Varekostnad		1 819 947	1 720 514
Lønnskostnad	1	1 221 692	1 176 736
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	21 723	29 597
Annen driftskostnad		950 900	940 402
Sum kostnader		4 014 262	3 867 249
Driftsresultat		-84 129	-183 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			25
Sum finansinntekter		0	25
Annen rentekostnad			13 342
Sum finanskostnader		0	13 342
Netto finans		0	-13 317
Resultat før skattekostnad		-84 129	-196 418
Skattekostnad	3	-18 590	-43 302
Årsresultat		-65 539	-153 116
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		11 602	3 195
Konsernbidrag		77 142	156 312
Sum overføringer og disponeringer		-65 540	-153 117



Organisasjonsnr: 984 372 167
PORTEN UR & GULL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		3 168
Sum immaterielle eiendeler		0	3 168
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	85 934	107 657
Sum varige driftsmidler	4	85 934	107 657
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		85 934	110 825
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	3 064 923	2 578 607
Sum varer		3 064 923	2 578 607
Fordringer			
Kundefordringer		5 835	12 383
Andre fordringer		109 593	82 445
Konsernfordringer	5	98 900	200 400
Sum fordringer	4	214 328	295 228
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 981	35 982
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 981	35 982
Sum omløpsmidler		3 285 232	2 909 817
SUM EIENDELER		3 371 166	3 020 642

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	6	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		1 027 665	1 016 063
Sum innskutt egenkapital		1 527 665	1 516 063
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 690	5 690
Sum opptjent egenkapital		5 690	5 690
Sum egenkapital		1 533 355	1 521 753
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		499 673	438 176
Skyldige offentlige avgifter		208 489	181 850
Kortsiktig konserngjeld	5	930 986	766 420
Annen kortsiktig gjeld		198 662	112 443
Sum kortsiktig gjeld		1 837 810	1 498 889
Sum gjeld		1 837 810	1 498 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 371 165	3 020 642



Organisasjonsnr: 984 372 167
PORTEN UR & GULL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 klassifiseringen 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 ikke 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. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1036655.00	1006565.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	148607.00	145255.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18818.00	17119.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17613.00	7797.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1221693.00	1176736.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2023

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.

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 klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Kortsiktig fordring og gjeld konsernselskaper

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der Ariel Holding AS er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto 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. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv.	1 036 655	1 006 565
Arbeidsgiveravgift	148 607	145 255
Pensjonskostnader	18 818	17 119
Andre personalkostnader	17 613	7 797
Sum	1 221 692	1 176 736
Antall årsverk:	2,30	2,30

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturallytelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonærer mv. pr 31.12.2023.

Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 2 Varige driftsmidler

	Datautstyr	Inventar	Bygn. fast innr.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	24 713	114 875	692 123	831 711
Tilgang	0	0	0	0
Akk. avskrivninger 31.12.	24 713	114 875	606 189	745 777
Regnskapsmessig verdi	0	0	85 934	85 934
Årets avskrivninger	0	0	21 723	21 723
Økonomisk levetid	3 år	5 år	8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 3 – Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	-21 758	-44 088
Endring utsatt skatt	3 168	786
Årets skattekostnad	-18 590	-43 302

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-84 129	-196 418
Endringer midlertidige forskjeller	-14 393	-3 575
Mottatt konsernbidrag	98 900	200 400
Årets skattegrunnlag	377	406
Betalbar skatt	0	0
Skyldig betalbar skatt	0	0



Porten Ur & Gull AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 – Skatter, forts.

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	0	-14 393	14 393
Sum	0	-14 393	14 393
Utsatt skatt	0	-3 168	3 168

Note 4 - Garantiansvar og pantstillelser

Selskapet har ikke garantiansvar.

Jfr. avtalen med hovedbankforbindelsen i konsernet er det tatt pant i driftsmidler, fordringer og varer med MNOK 110 for alle gruppene hver for seg.

Note 5– Mellomværende med nærstående parter

Foretak i samme konsern	2023	2022
Kortsiktig fordring, konsernbidrag	98 900	200 400
Kortsiktig gjeld, bankmidler konsernkontosystemet	930 986	766 420

Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	1 000	500	500 000

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Bjørklund Retail AS i henhold til lov. Selskapet er dog tilhørende Uranus AS og innarbeidet i konsernregnskapet for dette selskapet. Konsernregnskapet for Uranus AS er tilgjengelig på selskapets kontor i Brobekkveien 38, 0598 Oslo.