



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 582 071
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CICELIA AS
Forretningsadresse: Soknesmoen 10
7290 STØREN

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: Dordi Hoel Refseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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, 09.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 675 720	14 409 063
Annen driftsinntekt		25 278	26 730
Sum inntekter		15 700 998	14 435 793
Kostnader			
Varekostnad		8 045 046	7 378 403
Lønnskostnad	1, 2	3 702 833	3 395 507
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 606	20 606
Annen driftskostnad	4	2 839 748	2 680 100
Sum kostnader		14 608 234	13 474 616
Driftsresultat		1 092 765	961 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 363	270
Annen finansinntekt		3 456	4 771
Sum finansinntekter		4 819	5 041
Annen rentekostnad		105 937	106 428
Annen finanskostnad		7 530	5 297
Sum finanskostnader		113 467	111 725
Netto finans		-108 648	-106 684
Ordinært resultat før skattekostnad		984 116	854 493
Skattekostnad		76 728	
Ordinært resultat etter skattekostnad		907 389	854 493
Årsresultat		907 388	854 493
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		907 388	854 493
Sum overføringer og disponeringer		907 388	854 493



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 5	13 737	34 344
Sum varige driftsmidler		13 737	34 344
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6, 7	57 303	76 714
Sum finansielle anleggsmidler		57 303	76 714
Sum anleggsmidler		71 040	111 058
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 942 853	4 947 220
Sum varer	5	5 942 853	4 947 220
Fordringer			
Kundefordringer	8	111 267	91 260
Andre fordringer	7	167 498	106 622
Sum fordringer		278 764	197 881
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	112 112	352 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 112	352 333
Sum omløpsmidler		6 333 729	5 497 434
SUM EIENDELER		6 404 769	5 608 493

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (14 175 aksjer à kr 100,00)	10, 11	1 417 500	1 417 500
Overkurs	11	33 676	33 676
Sum innskutt egenkapital		1 451 176	1 451 176
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 913 329	1 005 940
Sum opptjent egenkapital		1 913 329	1 005 940
Sum egenkapital	11	3 364 505	2 457 117
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 12	1 291 893	1 571 981
Sum annen langsiktig gjeld		1 291 893	1 571 981
Sum langsiktig gjeld		1 291 893	1 571 981
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		29 099	
Leverandørgjeld		763 730	723 571
Betalbar skatt		76 728	
Skyldige offentlige avgifter		561 979	568 215
Annen kortsiktig gjeld		316 835	287 608
Sum kortsiktig gjeld		1 748 371	1 579 395
Sum gjeld		3 040 264	3 151 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 404 769	5 608 493



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 534463

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 582 071
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CICELIA AS
Forretningsadresse: Soknesmoen 10
7290 STØREN

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: Dordi Hoel Refseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

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, 01.07.2023

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: 981 582 071
CICELIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 675 720	14 409 063
Annen driftsinntekt		25 278	26 730
Sum inntekter		15 700 998	14 435 793
Kostnader			
Varekostnad		8 045 046	7 378 403
Lønnskostnad	1, 2	3 702 833	3 395 507
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 606	20 606
Annen driftskostnad	4	2 839 748	2 680 100
Sum kostnader		14 608 234	13 474 616
Driftsresultat		1 092 765	961 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 363	270
Annen finansinntekt		3 456	4 771
Sum finansinntekter		4 819	5 041
Annen rentekostnad		105 937	106 428
Annen finanskostnad		7 530	5 297
Sum finanskostnader		113 467	111 725
Netto finans		-108 648	-106 684
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		984 116	854 493
Skattekostnad		76 728	
Ordinært resultat etter skattekostnad		907 389	854 493
Årsresultat		907 388	854 493
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		907 388	854 493
Sum overføringer og disponeringer		907 388	854 493



Organisasjonsnr: 981 582 071
CICELIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3, 5	13 737	34 344
Sum varige driftsmidler		13 737	34 344
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	6, 7	57 303	76 714
Sum finansielle anleggsmidler		57 303	76 714
Sum anleggsmidler		71 040	111 058
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		5 942 853	4 947 220
Sum varer	5	5 942 853	4 947 220
Fordringer			
Kundefordringer			
	8	111 267	91 260
Andre fordringer			
	7	167 498	106 622
Sum fordringer		278 764	197 881
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	112 112	352 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 112	352 333
Sum omløpsmidler		6 333 729	5 497 434
SUM EIENDELER		6 404 769	5 608 493
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (14 175 aksjer à kr 100,00)			
	10, 11	1 417 500	1 417 500
Overkurs			
	11	33 676	33 676
Sum innskutt egenkapital		1 451 176	1 451 176



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 913 329	1 005 940
Sum opptjent egenkapital		1 913 329	1 005 940
Sum egenkapital	11	3 364 505	2 457 117
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5, 12	1 291 893	1 571 981
Sum annen langsiktig gjeld		1 291 893	1 571 981
Sum langsiktig gjeld		1 291 893	1 571 981
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		29 099	
Leverandørgjeld		763 730	723 571
Betalbar skatt		76 728	
Skyldige offentlige avgifter		561 979	568 215
Annen kortsiktig gjeld		316 835	287 608
Sum kortsiktig gjeld		1 748 371	1 579 395
Sum gjeld		3 040 264	3 151 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 404 769	5 608 493



Organisasjonsnr: 981 582 071
CICELIA 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.50

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3184171.00	2950616.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	391166.00	366173.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77098.00	65885.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50398.00	12834.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3702833.00	3395508.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
57303.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

12

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

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

7

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.



Revisjonsfirmaet
LEIF LANGØ AS
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i Cicelia AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Cicelia AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 907 388. 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 avviklet.

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>

Trondheim, 5. juni 2023
Revisjonsfirmaet Leif Langø AS

Leif Langø
Statsautorisert revisor



Noter 2022

CICELIA 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 184 171	2 950 616
Arbeidsgiveravgift	391 166	366 173
Pensjonskostnader	77 098	65 885
Andre ytelser	50 398	12 834
Sum	3 702 833	3 395 508

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 116 300
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 116 300
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 081 956)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 102 563)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	13 737
Årets avskrivninger	(20 607)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 4 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	39 500	37 500
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	39 500	37 500

Note 5 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	(1 291 893)	(1 571 981)
Sum	(1 291 893)	(1 571 981)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	5 956 591	4 981 564
Sum	5 956 591	4 981 564

Av langsiktig gjeld på kr 1 291 893 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

57 303

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	111 267	91 260
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	111 267	91 260

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 100 360. Skyldig skattetrekk er kr 95 332.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	14 175	100,00	1 417 500,00
Sum	14 175		1 417 500,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Cicelia Holding AS	11 911	84,03%	Ordinære aksjer
BJ Company AS	1 145	8,08%	Ordinære aksjer
Lian, Marianne	1 119	7,89%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	14 175	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 417 500	33 676	1 005 940	2 457 117
Årets resultat			907 388	907 388
Egenkapital 31.12.2022	1 417 500	33 676	1 913 329	3 364 505

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 13 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	603 198	11 681	20 089

Note 14 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 15 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	984 116	854 493
+/- Permanente forskjeller	1 403	3 800
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 119	(5 079)
- Fremførbart underskudd	(637 875)	(853 214)
Årets skattegrunnlag	348 763	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	76 728	
Sum	76 728	
Skattekostnad i resultatregnskapet	76 728	0
Betalbar skatt i skattekostnad	76 728	
Betalbar skatt i balansen	76 728	0

Note 16 - Midl. 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(50 723)	(51 843)	1 119
Skattemessig fremførbart underskudd	(637 875)	0	(637 875)
Netto forskjeller	(688 598)	(51 843)	(636 756)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	688 598	51 843	636 756
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 17 - Hendelser etter balansedagen

Selskapets avdeling på Melhus ble i januar rammet av en uforutsett hendelse ved kjøpesenteret de var lokalisert i. Dette medførte at kjøpesenteret og selskapets lokaler ble påført store skader og måtte stenge på ubestemt tid.

Selskapet flyttet i mai inn i nye lokaler og gjenåpnet butikken. Det pågår et forsikringsoppgjør på avbrudd og skader på innredning og varebeholdning hvor selskapet vil få dekket hele eller deler av tapet de ble påført som følge av denne hendelsen.