



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 704 619
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORSGRUNN RETAIL AS
Forretningsadresse: Skippergata 14
3921 PORSGRUNN

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: Bjørn Erik Bergh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 05.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		174 576 752	166 046 777
Sum inntekter		174 576 752	166 046 777
Kostnader			
Varekostnad		135 985 550	129 424 407
Lønnskostnad	2	22 251 650	23 926 562
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	990 836	1 080 257
Annen driftskostnad	2	12 990 182	12 687 557
Sum kostnader		172 218 219	167 118 783
Driftsresultat		2 358 534	-1 072 006
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 520	11 820
Annen finansinntekt		144	648
Sum finansinntekter		3 664	12 468
Rentekostnad til foretak i samme konsern		102 576	99 146
Annen rentekostnad		576 720	559 117
Annen finanskostnad		520	941
Sum finanskostnader		679 816	659 204
Netto finans		-676 152	-646 736
Ordinært resultat før skattekostnad		1 682 381	-1 718 742
Skattekostnad på resultat	4	370 124	-377 173
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 312 257	-1 341 569
Årsresultat		1 312 257	-1 341 569
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 312 257	-1 341 569
Totalresultat		1 312 257	-1 341 569



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital		1 312 257	
Overført fra annen egenkapital			-1 341 569
Sum overføringer og disponeringer		1 312 257	-1 341 569



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	831 077	755 276
Sum immaterielle eiendeler		831 077	755 276
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 980 994	2 576 052
Sum varige driftsmidler		1 980 994	2 576 052
Sum anleggsmidler		2 812 071	3 331 328
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	33 757 203	30 777 543
Sum varer		33 757 203	30 777 543
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 790 842	2 598 652
Andre kortsiktige fordringer		7 341 923	4 227 161
Sum fordringer		11 132 764	6 825 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 660 001	2 526 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 660 001	2 526 558
Sum omløpsmidler		49 549 969	40 129 913
SUM EIENDELER		52 362 040	43 461 241
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	1 500 000	1 500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 499 852	1 187 595
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		2 499 852	1 187 595
Sum egenkapital		3 999 852	2 687 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 600 024	2 400 016
Langsiktig konserngjeld		1 000 000	1 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	11 957 560	10 011 173
Sum annen langsiktig gjeld		14 557 584	13 411 189
Sum langsiktig gjeld		14 557 584	13 411 189
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 110 079	13 940 394
Betalbar skatt	4	445 925	
Skyldig offentlige avgifter		1 332 900	2 219 975
Kortsiktig konserngjeld		4 184 999	4 184 999
Annen kortsiktig gjeld	6	7 730 700	7 017 089
Sum kortsiktig gjeld		33 804 603	27 362 457
Sum gjeld		48 362 187	40 773 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 362 040	43 461 241



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 608150

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 704 619
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORSGRUNN RETAIL AS
Forretningsadresse: Skippergata 14
3921 PORSGRUNN

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: Bjørn Erik Bergh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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 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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 922 704 619
PORSGRUNN RETAIL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		174 576 752	166 046 777
Sum inntekter		174 576 752	166 046 777
Kostnader			
Varekostnad		135 985 550	129 424 407
Lønnskostnad	2	22 251 650	23 926 562
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	990 836	1 080 257
Annen driftskostnad	2	12 990 182	12 687 557
Sum kostnader		172 218 219	167 118 783
Driftsresultat		2 358 534	-1 072 006
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 520	11 820
Annen finansinntekt		144	648
Sum finansinntekter		3 664	12 468
Rentekostnad til foretak i samme konsern		102 576	99 146
Annen rentekostnad		576 720	559 117
Annen finanskostnad		520	941
Sum finanskostnader		679 816	659 204
Netto finans		-676 152	-646 736
Ordinært resultat før skattekostnad		1 682 381	-1 718 742
Skattekostnad på resultat	4	370 124	-377 173
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 312 257	-1 341 569
Årsresultat		1 312 257	-1 341 569
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 312 257	-1 341 569
Totalresultat		1 312 257	-1 341 569
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		
Avsatt til annen egenkapital		1 312 257	
Overført fra annen egenkapital			-1 341 569



Sum overføringer og
disponeringer

1 312 257

-1 341 569



Organisasjonsnr: 922 704 619
PORSGRUNN RETAIL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	831 077	755 276
Sum immaterielle eiendeler		831 077	755 276

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

	3	1 980 994	2 576 052
--	---	-----------	-----------

Sum varige driftsmidler		1 980 994	2 576 052
--------------------------------	--	------------------	------------------

Sum anleggsmidler		2 812 071	3 331 328
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen

beholdning

	6	33 757 203	30 777 543
--	---	------------	------------

Sum varer		33 757 203	30 777 543
------------------	--	-------------------	-------------------

Fordringer

Kundefordringer	6	3 790 842	2 598 652
-----------------	---	-----------	-----------

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer		7 341 923	4 227 161
------------	--	-----------	-----------

Sum fordringer		11 132 764	6 825 813
-----------------------	--	-------------------	------------------

Bankinnskudd, kontanter			
--------------------------------	--	--	--

og lignende			
--------------------	--	--	--

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.	7	4 660 001	2 526 558
----	---	-----------	-----------

Sum bankinnskudd,			
--------------------------	--	--	--

kontanter og lignende		4 660 001	2 526 558
------------------------------	--	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		49 549 969	40 129 913
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		52 362 040	43 461 241
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 8	1 500 000	1 500 000
--------------	------	-----------	-----------

Overkurs	5		
----------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
---------------------------------	--	------------------	------------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		2 499 852	1 187 595
-------------------	--	-----------	-----------

Udekket tap	5		
-------------	---	--	--



Sum opptjent egenkapital		2 499 852	1 187 595
Sum egenkapital		3 999 852	2 687 595
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	1 600 024	2 400 016
Langsiktig konserngjeld		1 000 000	1 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	11 957 560	10 011 173
Sum annen langsiktig gjeld		14 557 584	13 411 189
Sum langsiktig gjeld		14 557 584	13 411 189
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 110 079	13 940 394
Betalbar skatt	4	445 925	
Skyldig offentlige avgifter		1 332 900	2 219 975
Kortsiktig konserngjeld		4 184 999	4 184 999
Annen kortsiktig gjeld	6	7 730 700	7 017 089
Sum kortsiktig gjeld		33 804 603	27 362 457
Sum gjeld		48 362 187	40 773 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 362 040	43 461 241



Organisasjonsnr: 922 704 619
PORSGRUNN RETAIL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall årsverk i regnskapsåret
33.40

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



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Porsgrunn Retail AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Porsgrunn Retail AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll 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>

BDO AS

Sven Mozart Aarvold
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Aarvold, Sven Mozart

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-921327

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-02 12:01:56 UTC



Penneo Dokument nøkkel: 4f0eW-PHOM8-JYf12-7EZf5-4E41E-2FYWC

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>



Årsregnskap 2023

Porsgrunn Retail AS

Pemseo document key: ZUF7E-07PPI-I1476-HDM8A-UTVZB-CZE6E



Resultatregnskap

Porsgrunn Retail AS

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		174 576 752	166 046 777
Sum driftsinntekter		174 576 752	166 046 777
Varekostnad		135 985 550	129 424 407
Lønnskostnad	2	22 251 650	23 926 562
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	990 836	1 080 257
Annen driftskostnad	2	12 990 182	12 687 557
Sum driftskostnader		172 218 219	167 118 783
Driftsresultat		2 358 534	-1 072 006
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 520	11 820
Annen finansinntekt		144	648
Rentekostnad til foretak i samme konsern		102 576	99 146
Annen rentekostnad		576 720	559 117
Annen finanskostnad		520	941
Resultat av finansposter		-676 152	-646 736
Resultat før skattekostnad		1 682 381	-1 718 742
Skattekostnad på resultat	4	370 124	-377 173
Årsresultat		1 312 257	-1 341 569
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 312 257	0
Overført fra annen egenkapital		0	1 341 569
Sum overføringer		1 312 257	-1 341 569

Pemneo document key: ZUF7E-07PPH-11476-HDM8A-UTVZB-CZE6E



Balanse

Porsgrunn Retail AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	831 077	755 276
Sum immaterielle eiendeler		831 077	755 276
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 980 994	2 576 052
Sum varige driftsmidler		1 980 994	2 576 052
Sum anleggsmidler		2 812 071	3 331 328
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	33 757 203	30 777 543
Sum varer		33 757 203	30 777 543
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	3 790 842	2 598 652
Andre kortsiktige fordringer		7 341 923	4 227 161
Sum fordringer		11 132 764	6 825 813
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 660 001	2 526 558
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		4 660 001	2 526 558
Sum omløpsmidler		49 549 969	40 129 913
Sum eiendeler		52 362 040	43 461 241

Pemneo document key: ZUF7E-07PPH-11476-HDM8A-UTVZB-CZE6E



Balanse Porsgrunn Retail AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		2 499 852	1 187 595
Sum opptjent egenkapital		2 499 852	1 187 595
Sum egenkapital		3 999 852	2 687 595
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Ansvarlig lånekapital		1 000 000	1 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 600 024	2 400 016
Øvrig langsiktig gjeld	6	11 957 560	10 011 173
Sum annen langsiktig gjeld		14 557 584	13 411 189
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		20 110 079	13 940 394
Betalbar skatt	4	445 925	0
Skyldig offentlige avgifter		1 332 900	2 219 975
Kortsiktig konserngjeld		4 184 999	4 184 999
Annen kortsiktig gjeld	6	7 730 700	7 017 089
Sum kortsiktig gjeld		33 804 603	27 362 457
Sum gjeld		48 362 187	40 773 646
Sum egenkapital og gjeld		52 362 040	43 461 241

Styret i Porsgrunn Retail AS

Bjørn Erik Bergh
styreleder

Pemneo document key: ZUF7E-07PPH-11476-HDM8A-UTVZB-CZECE



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Pemneo document key: ZUFYE-07PPI-11476-HDM8A-UTVZB-CZEGE



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønn, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	19 143 467	20 612 649
Arbeidsgiveravgift	2 412 268	2 623 918
Pensjonskostnader	574 183	530 893
Andre ytelser	121 733	159 103
Sum	22 251 650	23 926 562

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 45 54

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Varige driftsmidler

	Biler	Inventar	Kontormaskiner	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	550 000	4 395 360	461 343	5 406 703
Tilgang	269 000	29 728	97 050	395 778
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	819 000	4 425 088	558 393	5 802 481
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	585 867	2 762 952	472 668	3 821 487
Balanseført verdi 31.12	233 133	1 662 136	85 725	1 980 994

Årets avskrivninger 118 047 761 762 111 027 **990 836**

Avskrivningsplan Lineær Lineær Lineær
Økonomisk levetid 3 år 3-8 år 3 år

Pemneo document key: ZUF7E-07PPH-11476-HDM8A-UTVZB-CZE6E



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	445 925	0
Endring i utsatt skatt	-75 801	-377 173
Skattekostnad ordinært resultat	370 124	-377 173
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 682 381	-1 718 742
Permanente forskjeller	0	4 318
Endring i midlertidige forskjeller	939 975	1 118 998
Anvendelse av fremførbart underskudd	-595 426	0
Skattepliktig inntekt	2 026 930	-595 426
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	445 925	0
Sum betalbar skatt i balansen	445 925	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-361 410	9 217	370 627
Varebeholdning	-2 326 243	-2 621 616	-295 374
Fordringer	-164 376	-225 249	-60 873
Avsetninger mv	-925 594	0	925 594
Sum	-3 777 623	-2 837 648	939 975
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-595 426	-595 426
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 777 623	-3 433 074	344 549
Utsatt skattefordel (22 %)	-831 077	-755 276	75 801

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.23	1 500 000	1 187 595	2 687 595
Årets resultat		1 312 257	1 312 257
Pr 31.12.23	1 500 000	2 499 852	3 999 852



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier

Gjeld til nærstående	2023	2022
Langsiktig gjeld til Strandberg AS (mor)	-4 067 212	-3 964 635
Konsernbidrag til Strandberg AS (mor)	0	0
Konsernintern gjeld	-7 890 348	-6 046 538
Sum	-11 957 560	-10 011 173

Langsiktig gjeld renteberegnes med 3,46%

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Kassekreditt	-1 600 024	-2 400 016
Sum	-1 600 024	-2 400 016

Pantsatte eiendeler	2023	2022
Driftsmidler	11 000 000	0
Varelager	18 000 000	18 000 000
Kundefordringer	18 000 000	18 000 000
Bokført verdi pantsatte eiendeler	45 577 806	37 628 166

Note 7 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler per 31.12	697 413	564 737

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	15 000	100	1 500 000
Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:			
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Strandberg AS		15 000	100 %
Sum		15 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



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."

Bergh, Bjørn Erik

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1 370355

IP: 213.239.xxx.xxx

2024-07-02 10:18:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZUF7E-07PPI-I1476-HDM8A-UTVZB-CZE6E

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>