



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 748 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALL ENTERTAINMENT AS
Forretningsadresse: Osloveien 96
3511 HØNEFOSS

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: ECIT VEIBY AKONTO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 26.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 086 873	5 763 440
Annen driftsinntekt	1	108 599	1 165 310
Sum inntekter		7 195 473	6 928 750
Kostnader			
Varekostnad		3 711 813	2 821 549
Lønnskostnad	2, 3	1 717 323	1 790 291
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	118 749	115 317
Annen driftskostnad		1 459 949	2 169 344
Sum kostnader		7 007 834	6 896 501
Driftsresultat		187 639	32 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 120	327
Sum finansinntekter		1 120	327
Annen rentekostnad		79	566
Annen finanskostnad		515	51
Sum finanskostnader		594	616
Netto finans		526	-289
Ordinært resultat før skattekostnad		188 165	31 960
Skattekostnad på resultat	5	42 158	7 032
Ordinært resultat etter skattekostnad		146 007	24 928
Årsresultat		146 007	24 928
Årsresultat etter minoritetsinteresser		146 007	24 928
Totalresultat		146 007	24 928
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Tilleggsutbytte			145 241
Avgitt konsernbidrag		1 772	6 173
Avsatt til annen egenkapital		144 235	
Overført fra annen egenkapital			-126 486
Sum overføringer og disponeringer	6	146 007	24 928



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	5	6 795	9 144
Sum immaterielle eiendeler		6 795	9 144
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	353 223	400 069
Sum varige driftsmidler		353 223	400 069
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		73 960	73 960
Sum finansielle anleggsmidler		73 960	73 960
Sum anleggsmidler		433 978	483 173
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		251 500	107 025
Andre kortsiktige fordringer		72 972	349 339
Sum fordringer		324 472	456 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 230 803	1 103 267
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 230 803	1 103 267
Sum omløpsmidler		1 555 275	1 559 631
SUM EIENDELER		1 989 253	2 042 803

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 021 824	877 589
Sum opptjent egenkapital		1 021 824	877 589
Sum egenkapital	6	1 051 824	907 589
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	151 910	205 430
Sum annen langsiktig gjeld		151 910	205 430
Sum langsiktig gjeld		151 910	205 430
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		160 337	162 301
Betalbar skatt	5	39 309	3 251
Skyldig offentlige avgifter		270 644	258 807
Annen kortsiktig gjeld	8	315 229	505 424
Sum kortsiktig gjeld		785 519	929 784
Sum gjeld		937 429	1 135 214
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 989 253	2 042 803



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 606642

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 748 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALL ENTERTAINMENT AS
Forretningsadresse: Osloveien 96
3511 HØNEFOSS

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: ECIT VEIBY AKONTO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 24.07.2023



Organisasjonsnr: 917 748 942
ALL ENTERTAINMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 086 873	5 763 440
Annen driftsinntekt	1	108 599	1 165 310
Sum inntekter		7 195 473	6 928 750
Kostnader			
Varekostnad		3 711 813	2 821 549
Lønnskostnad	2, 3	1 717 323	1 790 291
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	118 749	115 317
Annen driftskostnad		1 459 949	2 169 344
Sum kostnader		7 007 834	6 896 501
Driftsresultat		187 639	32 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 120	327
Sum finansinntekter		1 120	327
Annen rentekostnad		79	566
Annen finanskostnad		515	51
Sum finanskostnader		594	616
Netto finans		526	-289
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	42 158	7 032
Ordinært resultat etter skattekostnad		146 007	24 928
Årsresultat		146 007	24 928
Årsresultat etter minoritetsinteresser		146 007	24 928
Totalresultat		146 007	24 928
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			145 241
Avgitt konsernbidrag		1 772	6 173
Avsatt til annen egenkapital		144 235	
Overført fra annen egenkapital			-126 486



Sum overføringer og disponeringer	6	146 007	24 928
--------------------------------------	---	---------	--------



Organisasjonsnr: 917 748 942
ALL ENTERTAINMENT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	5	6 795	9 144
Sum immaterielle eiendeler		6 795	9 144
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	353 223	400 069
Sum varige driftsmidler		353 223	400 069
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		73 960	73 960
Sum finansielle anleggsmidler		73 960	73 960
Sum anleggsmidler		433 978	483 173
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		251 500	107 025
Andre kortsiktige fordringer		72 972	349 339
Sum fordringer		324 472	456 364
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 230 803	1 103 267
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 230 803	1 103 267
Sum omløpsmidler		1 555 275	1 559 631
SUM EIENDELER		1 989 253	2 042 803
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 021 824	877 589
Sum opptjent egenkapital		1 021 824	877 589
Sum egenkapital	6	1 051 824	907 589
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	151 910	205 430
Sum annen langsiktig gjeld		151 910	205 430
Sum langsiktig gjeld		151 910	205 430
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		160 337	162 301
Betalbar skatt	5	39 309	3 251
Skyldig offentlige avgifter		270 644	258 807
Annen kortsiktig gjeld	8	315 229	505 424
Sum kortsiktig gjeld		785 519	929 784
Sum gjeld		937 429	1 135 214
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 989 253	2 042 803



Organisasjonsnr: 917 748 942
ALL ENTERTAINMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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



Til generalforsamlingen i
All Entertainment AS



HVERVEN

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for All Entertainment AS som viser et overskudd på **kr 146.007,-**. Årsregnskapet består av balanse pr 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr 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 pr 31. desember 2022 og av dets resultat 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.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avviklet.

HVERVEN REVISJON

Statsautoriserte revisorer

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFØRENING

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Hønefoss, 30. juni 2023

Hverven Revisjon AS

(elektronisk signert)

Torill Huseby
statsautorisert revisor



HVERVEN REVISJON
Statsautoriserte revisorer

MEMBER OF THE NORWEGIAN ASSOCIATION OF AUDITORS

Kartverksveien 5 | 3511 Hønefoss | 32 11 69 00 | NO 979 290 861 MVA | hvervenrevisjon.no





ÅRSREGNSKAP 2022

All Entertainment AS 917 748 942

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:
ecit



Resultatregnskap

All Entertainment AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 086 873	5 763 440
Annen driftsinntekt	1	108 599	1 165 310
Sum driftsinntekter		7 195 473	6 928 750
Varekostnad		3 711 813	2 821 549
Lønnskostnad	2, 3	1 717 323	1 790 291
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	118 749	115 317
Annen driftskostnad		1 459 949	2 169 344
Sum driftskostnader		7 007 834	6 896 501
Driftsresultat		187 639	32 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 120	327
Annen rentekostnad		79	566
Annen finanskostnad		515	51
Resultat av finansposter		526	-289
Resultat før skattekostnad		188 165	31 960
Skattekostnad på resultat	5	42 158	7 032
Resultat		146 007	24 928
Årsresultat		146 007	24 928
Overføringer			
Avsatt tilleggsutbytte		0	145 241
Avsatt konsernbidrag		1 772	6 173
Avsatt til annen egenkapital		144 235	0
Overført fra annen egenkapital		0	126 486
Sum overføringer	6	146 007	24 928



Balanse

All Entertainment AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	6 795	9 144
Sum immaterielle eiendeler		6 795	9 144
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	353 223	400 069
Sum varige driftsmidler		353 223	400 069
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		73 960	73 960
Sum finansielle anleggsmidler		73 960	73 960
Sum anleggsmidler		433 978	483 173
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		251 500	107 025
Andre kortsiktige fordringer		72 972	349 339
Sum fordringer		324 472	456 364
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 230 803	1 103 267
Sum omløpsmidler		1 555 275	1 559 631
Sum eiendeler		1 989 253	2 042 803



Balanse

All Entertainment AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 021 824	877 589
Sum opptjent egenkapital		1 021 824	877 589
Sum egenkapital	6	1 051 824	907 589
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	151 910	205 430
Sum annen langsiktig gjeld		151 910	205 430
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		160 337	162 301
Betalbar skatt	5	39 309	3 251
Skyldig offentlige avgifter		270 644	258 807
Annen kortsiktig gjeld	8	315 229	505 424
Sum kortsiktig gjeld		785 519	929 784
Sum gjeld		937 429	1 135 214
Sum egenkapital og gjeld		1 989 253	2 042 803

Hønefoss, 30.06.2023
Styret i All Entertainment AS

Hilde Magnus
styremedlem

Jørn Atle Høhre Støa
styreleder



Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekontraden 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

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.

Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet mottok i 2020 kr. 150 000 i investerings tilskudd fra Ringerike kommune og 112 500 i investerings tilskudd fra Sparebank 1 Ringerike Hadeland. Tilskuddene resuttføres i takt med avskrivningen av investeringen i prosjektet. Tilskuddet er periodisert og resultatført mot annen driftsinntekt i årsregnskapet og utgjør kr 53 520.

Note 2 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har likevel etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 443 345	1 510 814
Arbeids giveravgift	215 407	215 554
Pensjonskostnader	31 140	33 208
Andre ytelser	27 430	30 715
Sum	1 717 323	1 790 291

Selskapet har i 2022 sys sels att 2 årsverk.

Note 4 Anleggs midler

	Driftsløse, inventar ol.	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelses kost pr. 01.01.22	824 008	10 000	834 008
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	105 219		105 219
- Avgang i året	40 794		40 794
= Anskaffelses kost 31.12.22	888 433	10 000	898 433
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.22	423 940	10 000	433 940
+ Årets ordinære avskrivninger	118 749		118 749
- Avgang avskrivning	7 479		7 479
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	535 210	10 000	545 210
Bokført verdi 01.01.22	400 068	0	400 068
+ Tilgang i året	105 219		105 219
- Avgang i året	33 315		33 315
- Årets avskrivning og nedskrivning	118 749	0	118 749
= Bokført verdi 31.12.22	353 223	0	353 223
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær, 20%	Lineær, 20%	

Utarbeidet av ECIT



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resulterte skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	39 809	4 992
Endring i utsatt skattefordel	2 349	2 040
Skattekostnad ordinært resultat	42 158	7 032
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	188 165	31 960
Permanente forskjeller	3 461	0
Endring i midlertidige forskjeller	-10 679	-9 270
Avgitt kons ernbidrag	-2 272	-7 914
Skattepliktig inntekt	178 675	14 776
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	39 809	4 992
Betalbar skatt på avgitt kons ernbidrag	-500	-1 741
Sum betalbar skatt i balansen	39 309	3 251

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-30 886	-41 565	-10 679
Sum	-30 886	-41 565	-10 679
Grunnlag for utsatt skattefordel	-30 886	-41 565	-10 679
Utsatt skattefordel (22 %)	-6 795	-9 144	-2 349

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2022	30 000	877 589	907 589
Årets resultat		146 007	146 007
Netto avgitt kons ernbidrag		-1 772	-1 772
Pr. 31.12.2022	30 000	1 021 824	1 051 824

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 137 054 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 137 054.



Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i All Entertainment AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
S kogal As	91	91,0
Jørn Atle Høhre Støa	9	9,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jørn Atle Høhre Støa	styreleder	55
Hilde Magnus	styremedlem	46
Totalt antall aksjer		100

Styret eier samtlige aksjer via morselskapet, S kogal AS.

Selskapet har gjeld til aksjonærer på kr 34.600 per 31.12.2022. Denne er gjort opp 20.03.2022.



ÅRSREGNSKAP 2022

All Entertainment AS 917 748 942

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:
ecit



Resultatregnskap

All Entertainment AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		7 086 873	5 763 440
Annen driftsinntekt	1	108 599	1 165 310
Sum driftsinntekter		7 195 473	6 928 750
Varekostnad		3 711 813	2 821 549
Lønnskostnad	2, 3	1 717 323	1 790 291
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	118 749	115 317
Annen driftskostnad		1 459 949	2 169 344
Sum driftskostnader		7 007 834	6 896 501
Driftsresultat		187 639	32 249
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 120	327
Annen rentekostnad		79	566
Annen finanskostnad		515	51
Resultat av finansposter		526	-289
Resultat før skattekostnad		188 165	31 960
Skattekostnad på resultat	5	42 158	7 032
Resultat		146 007	24 928
Årsresultat		146 007	24 928
Overføringer			
Avsatt tilleggsutbytte		0	145 241
Avsatt konsernbidrag		1 772	6 173
Avsatt til annen egenkapital		144 235	0
Overført fra annen egenkapital		0	126 486
Sum overføringer	6	146 007	24 928



Balanse

All Entertainment AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	6 795	9 144
Sum immaterielle eiendeler		6 795	9 144
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	353 223	400 069
Sum varige driftsmidler		353 223	400 069
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		73 960	73 960
Sum finansielle anleggsmidler		73 960	73 960
Sum anleggsmidler		433 978	483 173
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		251 500	107 025
Andre kortsiktige fordringer		72 972	349 339
Sum fordringer		324 472	456 364
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 230 803	1 103 267
Sum omløpsmidler		1 555 275	1 559 631
Sum eiendeler		1 989 253	2 042 803



Balanse

All Entertainment AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 021 824	877 589
Sum opptjent egenkapital		1 021 824	877 589
Sum egenkapital	6	1 051 824	907 589
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	151 910	205 430
Sum annen langsiktig gjeld		151 910	205 430
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		160 337	162 301
Betalbar skatt	5	39 309	3 251
Skyldig offentlige avgifter		270 644	258 807
Annen kortsiktig gjeld	8	315 229	505 424
Sum kortsiktig gjeld		785 519	929 784
Sum gjeld		937 429	1 135 214
Sum egenkapital og gjeld		1 989 253	2 042 803

Hønefoss, 30.06.2023
Styret i All Entertainment AS

Hilde Magnus
styremedlem

Jørn Atle Høhre Støa
styreleder



Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekontraden 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantsrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekrets løpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet mottok i 2020 kr. 150 000 i investerings tilskudd fra Ringerike kommune og 112 500 i investerings tilskudd fra Sparebank 1 Ringerike Hadeland. Tilskuddene resultatføres i takt med avskrivningen av investeringen i prosjektet. Tilskuddet er periodisert og resultatført mot annen driftsinntekt i årsregnskapet og utgjør kr 53 520.

Note 2 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har likevel etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 443 345	1 510 814
Arbeids giveravgift	215 407	215 554
Pensjonskostnader	31 140	33 208
Andre ytelser	27 430	30 715
Sum	1 717 323	1 790 291

Selskapet har i 2022 sys sels att 2 årsverk.

Note 4 Anleggs midler

	Driftsløse, inventar ol.	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelses kost pr. 01.01.22	824 008	10 000	834 008
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	105 219		105 219
- Avgang i året	40 794		40 794
= Anskaffelses kost 31.12.22	888 433	10 000	898 433
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.22	423 940	10 000	433 940
+ Årets ordinære avskrivninger	118 749		118 749
- Avgang avskrivning	7 479		7 479
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	535 210	10 000	545 210
Bokført verdi 01.01.22	400 068	0	400 068
+ Tilgang i året	105 219		105 219
- Avgang i året	33 315		33 315
- Årets avskrivning og nedskrivning	118 749	0	118 749
= Bokført verdi 31.12.22	353 223	0	353 223
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær, 20%	Lineær, 20%	

Utarbeidet av ECIT



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resulterte skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	39 809	4 992
Endring i utsatt skattefordel	2 349	2 040
Skattekostnad ordinært resultat	42 158	7 032
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	188 165	31 960
Permanente forskjeller	3 461	0
Endring i midlertidige forskjeller	-10 679	-9 270
Avgitt konsernbidrag	-2 272	-7 914
Skattepliktig inntekt	178 675	14 776
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	39 809	4 992
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-500	-1 741
Sum betalbar skatt i balansen	39 309	3 251

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-30 886	-41 565	-10 679
Sum	-30 886	-41 565	-10 679
Grunnlag for utsatt skattefordel	-30 886	-41 565	-10 679
Utsatt skattefordel (22 %)	-6 795	-9 144	-2 349

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2022	30 000	877 589	907 589
Årets resultat		146 007	146 007
Netto avgitt konsernbidrag		-1 772	-1 772
Pr. 31.12.2022	30 000	1 021 824	1 051 824

Note 7 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 137 054 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 137 054.



Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i All Entertainment AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
S kogal As	91	91,0
Jørn Atle Høhre Støa	9	9,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jørn Atle Høhre Støa	styreleder	55
Hilde Magnus	styremedlem	46
Totalt antall aksjer		100

Styret eier samtlige aksjer via morselskapet, S kogal AS.

Selskapet har gjeld til aksjonærer på kr 34.600 per 31.12.2022. Denne er gjort opp 20.03.2022.