



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 886 602 642  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PHILIP AS  
Forretningsadresse: Chr. Qvales gate 1  
8656 MOSJØEN

### 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: PHILIP BJØRKMO  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

### 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, 25.03.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 130 969	1 894 060
Annen driftsinntekt		227 226	761 331
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 358 194</b>	<b>2 655 391</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	4	586 634	601 768
Lønnskostnad	1	691 639	698 469
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	141 939	214 309
Annen driftskostnad		749 355	787 998
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 169 566</b>	<b>2 302 544</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>188 628</b>	<b>352 848</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		507	565
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>507</b>	<b>565</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13 577	4 258
Annen rentekostnad		39 237	19 421
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>52 814</b>	<b>23 679</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-52 307</b>	<b>-23 114</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>136 321</b>	<b>329 734</b>
Skattekostnad på resultat	2	-1 911	105 058
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>138 232</b>	<b>224 676</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>138 232</b>	<b>224 676</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>138 232</b>	<b>224 676</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>138 232</b>	<b>224 676</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avsatt til annen egenkapital		138 232	224 676
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>138 232</b>	<b>224 676</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	2		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		397 510
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 569 314	1 266 908
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>1 569 314</b>	<b>1 664 418</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 569 314</b>	<b>1 664 418</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	<b>4</b>	<b>161 361</b>	<b>157 054</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	298 913	47 495
Andre kortsiktige fordringer		5 681	31 309
<b>Sum fordringer</b>		<b>304 594</b>	<b>78 804</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	310 011	494 379
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>310 011</b>	<b>494 379</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>775 966</b>	<b>730 237</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 345 281</b>	<b>2 394 655</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	1 463 853	1 325 621
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 463 853</b>	<b>1 325 621</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>1 563 853</b>	<b>1 425 621</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2	132 031	133 942
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>132 031</b>	<b>133 942</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		485 495	614 715
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>485 495</b>	<b>614 715</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>617 526</b>	<b>748 657</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		34 235	70 768
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		57 954	40 212
Annen kortsiktig gjeld		71 713	109 398
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>163 902</b>	<b>220 378</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>781 428</b>	<b>969 035</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 345 281</b>	<b>2 394 655</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 390141

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 886 602 642  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PHILIP AS  
Forretningsadresse: Chr. Qvales gate 1  
8656 MOSJØEN

#### 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: PHILIP BJØRKMO  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 04.05.2024

---

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: 886 602 642  
PHILIP AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 130 969	1 894 060
Annen driftsinntekt		227 226	761 331
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 358 194</b>	<b>2 655 391</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	4	586 634	601 768
Lønnskostnad	1	691 639	698 469
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	141 939	214 309
Annen driftskostnad		749 355	787 998
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 169 566</b>	<b>2 302 544</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>188 628</b>	<b>352 848</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		507	565
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>507</b>	<b>565</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13 577	4 258
Annen rentekostnad		39 237	19 421
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>52 814</b>	<b>23 679</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-52 307</b>	<b>-23 114</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	2	-1 911	105 058
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>138 232</b>	<b>224 676</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>138 232</b>	<b>224 676</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>138 232</b>	<b>224 676</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>138 232</b>	<b>224 676</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		138 232	224 676
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>138 232</b>	<b>224 676</b>



Organisasjonsnr: 886 602 642  
PHILIP AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3 397 510

Maskiner og anlegg 3

Skip og flytende 3

installasjoner 3

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3 1 569 314 1 266 908

**Sum varige driftsmidler** 3 **1 569 314** **1 664 418**

**Sum anleggsmidler** **1 569 314** **1 664 418**

#### Omløpsmidler

##### Varer

**Sum varer** 4 **161 361** **157 054**

##### Fordringer

Kundefordringer 5 298 913 47 495

Andre kortsiktige  
fordringer 5 681 31 309

**Sum fordringer** **304 594** **78 804**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 6 310 011 494 379

**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende** **310 011** **494 379**

**Sum omløpsmidler** **775 966** **730 237**

**SUM EIENDELER** **2 345 281** **2 394 655**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 100 000 100 000

**Sum innskutt egenkapital** **100 000** **100 000**

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 1 463 853 1 325 621



Sum opptjent egenkapital		1 463 853	1 325 621
Sum egenkapital	7	1 563 853	1 425 621
<b>Gjeld</b>			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	132 031	133 942
Sum avsetninger for forpliktelses		132 031	133 942
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		485 495	614 715
Sum annen langsiktig gjeld		485 495	614 715
Sum langsiktig gjeld		617 526	748 657
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		34 235	70 768
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		57 954	40 212
Annen kortsiktig gjeld		71 713	109 398
Sum kortsiktig gjeld		163 902	220 378
Sum gjeld		781 428	969 035
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 345 281</b>	<b>2 394 655</b>



Organisasjonsnr: 886 602 642  
PHILIP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

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



	BankID Signing Terje Madsen 2024-04-26
	BankID Signing Frank Ivan Bjørkmo 2024-04-28
	BankID Signing Linnea Bjørkmo 2024-04-29



# Årsregnskap 2023

## Philip AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 886 602 642



### RESULTATREGNSKAP

#### PHILIP AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 130 969	1 894 060
Annen driftsinntekt		227 226	761 331
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 358 194</b>	<b>2 655 391</b>
Varekostnad	4	586 634	601 768
Lønnskostnad	1	691 639	698 469
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	141 939	214 309
Annen driftskostnad		749 355	787 998
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 169 566</b>	<b>2 302 544</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>188 628</b>	<b>352 848</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		507	565
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13 577	4 258
Annen rentekostnad		39 237	19 421
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-52 307</b>	<b>-23 114</b>
Resultat før skattekostnad		136 321	329 734
Skattekostnad på resultat	2	-1 911	105 058
<b>Årsresultat</b>	<b>7</b>	<b>138 232</b>	<b>224 676</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		138 232	224 676
<b>Sum overføringer</b>		<b>138 232</b>	<b>224 676</b>



<b>BALANSE</b>				
<b>PHILIP AS</b>				
<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>ANLEGGSMIDLER</b>				
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>				
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>				
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	0	397 510	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 569 314	1 266 908	
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>1 569 314</b>	<b>1 664 418</b>	
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>				
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 569 314</b>	<b>1 664 418</b>	
<b>OMLØPSMIDLER</b>				
Lager av varer og annen beholdning	4	161 361	157 054	
<b>FORDRINGER</b>				
Kundefordringer	5	298 913	47 495	
Andre kortsiktige fordringer		5 681	31 309	
<b>Sum fordringer</b>		<b>304 594</b>	<b>78 804</b>	
<b>INVESTERINGER</b>				
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	310 011	494 379	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>775 966</b>	<b>730 237</b>	
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 345 281</b>	<b>2 394 655</b>	



## BALANSE

### PHILIP AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	8	1 463 853	1 325 621
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 463 853</b>	<b>1 325 621</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>1 563 853</b>	<b>1 425 621</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	2	132 031	133 942
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>132 031</b>	<b>133 942</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		485 495	614 715
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>485 495</b>	<b>614 715</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		34 235	70 768
Skyldig offentlige avgifter		57 954	40 212
Annen kortsiktig gjeld		71 713	109 398
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>163 902</b>	<b>220 378</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>781 428</b>	<b>969 035</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 345 281</b>	<b>2 394 655</b>

25.04.2024  
Styret i Philip AS

Terje Madsen  
styreleder

Frank Ivan Bjørkmo  
nestleder

Linnea Bjørkmo  
styremedlem



## 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.

## 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer 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.

## VARER

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

## 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 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	635 740	625 359
Arbeidsgiveravgift	33 116	33 230
Andre ytelser	22 783	39 881
<b>Sum</b>	<b>691 639</b>	<b>698 469</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.



## Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-1 911	105 058
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-1 911</b>	<b>105 058</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	136 321	329 734
Permanente forskjeller	2 791	0
Endring i midlertidige forskjeller	-450 178	-314 278
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-311 066</b>	<b>15 456</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	1 148 606	721 134	-427 472
Fordringer	0	-22 706	-22 706
<b>Sum</b>	<b>1 148 606</b>	<b>698 428</b>	<b>-450 178</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-548 467	-237 401	311 066
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	147 798	147 798
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>600 139</b>	<b>608 825</b>	<b>8 686</b>
<b>Utsatt skatt (22 %)</b>	<b>132 031</b>	<b>133 942</b>	<b>1 911</b>

## Note 3 Anleggsmidler

	<b>Bygninger og tomter</b>	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost		1 044 860	578 546	1 623 406
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	444 345			444 345
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>444 345</b>	<b>1 044 860</b>	<b>578 546</b>	<b>2 067 751</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	8 228	86 605	403 605	498 438
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>436 117</b>	<b>958 255</b>	<b>174 941</b>	<b>1 569 313</b>
Årets ordinære avskrivninger	8 228	64 953	68 758	141 939
Økonomisk levetid	9 år	3 år	5-10 år	



## Note 4 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	161 361	157 054
<b>Sum varelager</b>	<b>161 361</b>	<b>157 054</b>

Varekostnad	2023	2022
Fremmedytelse og underentreprise	33 551	0
innkjøp av ferdigvarer	557 390	585 405
Beholdningsendring varelager	-4 307	16 363
<b>Sum varekostnad</b>	<b>586 634</b>	<b>601 768</b>

Av samlet varelagerverdi for Philip AS pr. 31.12.2023 er kr. 161 361 vurdert til anskaffelseskost.

## Note 5 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	257 337	70 201
Avsetning til tap	0	22 706
Opptjent ikke fakturert inntekt	41 576	
<b>Balansført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>298 913</b>	<b>47 495</b>
Endring i avsetning til tap	0	-22 706
Realiserte tap	18 165	0
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>18 165</b>	<b>-22 706</b>

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 19 065.

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	100 000	0	0	1 325 621	1 425 621
Årets resultat				138 232	138 232
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 463 853</b>	<b>1 563 853</b>



## Note 8 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 138 232 etter skatt, mot kr. 224 676 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Selv om inntektsrammen for 2023 økte betraktelig er det fortsatt knyttet betydelig usikkerhet til hvordan inntektsregimet vil utvikle seg fremover. Forventet omsetning for 2024 er på samme nivå som for 2023. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.