



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 522 547
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GALLERI LOFOTEN AS
Forretningsadresse: Misværveien 18
8312 HENNINGSVÆR

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: Per Gunnar Strømberg Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 30.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 292 270	858 827
Andre driftsinntekter		507 262	508 604
Sum inntekter		1 799 532	1 367 431
Kostnader			
Varekostnad		284 813	106 501
Lønnskostnad	2	690 807	629 981
Annen driftskostnad		1 420 355	1 326 104
Sum kostnader		2 395 975	2 062 586
Driftsresultat		-596 443	-695 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56 337	1 437
Sum finansinntekter		56 337	1 437
Annen rentekostnad		10 932	23 345
Sum finanskostnader		10 932	23 345
Netto finans		45 405	-21 909
Ordinært resultat før skattekostnad		-551 038	-717 064
Skattekostnad på resultat	3	-118 796	-157 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		-432 242	-559 829
Årsresultat		-432 242	-559 829
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-432 242	-559 829
Totalresultat		-432 242	-559 829
Overføringer og disponeringer			
Overføring fra annen innskutt egenkapital			-14 918
Konsernbidrag		-551 038	-544 911



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført til annen innskutt egenkapital		118 796	
Sum overføringer og disponeringer		-432 242	-559 829



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	13 457	
Sum immaterielle eiendeler		13 457	
Sum anleggsmidler		13 457	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		720 965	817 226
Fordringer			
Kundefordringer	4	179 177	84 365
Andre kortsiktige fordringer	4	712 156	711 842
Sum fordringer		891 333	796 207
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 459 001	3 221 270
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 459 001	3 221 270
Sum omløpsmidler		5 071 300	4 834 703
SUM EIENDELER		5 084 757	4 834 703
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	3 958 000	57 000
Beholdning av egne aksjer	6	808 877	690 081
Sum innskutt egenkapital		4 766 877	747 081
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		4 766 877	747 081
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		14 168
Andre avsetninger for forpliktelser	7		
Sum avsetninger for forpliktelser			14 168
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	7		3 901 821
Sum annen langsiktig gjeld			3 901 821
Sum langsiktig gjeld		0	3 915 988
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		149 941	76 109
Betalbar skatt	3	64 250	
Skyldige offentlige avgifter		31 686	23 126
Annen kortsiktig gjeld		72 004	72 399
Sum kortsiktig gjeld		317 880	171 634
Sum gjeld		317 880	4 087 622
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 084 757	4 834 703



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 607360

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 522 547
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GALLERI LOFOTEN AS
Forretningsadresse: Misværveien 18
8312 HENNINGSVÆR

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: Per Gunnar Strømberg Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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: 912 522 547
GALLERI LOFOTEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 292 270	858 827
Andre driftsinntekter		507 262	508 604
Sum inntekter		1 799 532	1 367 431
Kostnader			
Varekostnad		284 813	106 501
Lønnskostnad	2	690 807	629 981
Annen driftskostnad		1 420 355	1 326 104
Sum kostnader		2 395 975	2 062 586
Driftsresultat		-596 443	-695 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56 337	1 437
Sum finansinntekter		56 337	1 437
Annen rentekostnad		10 932	23 345
Sum finanskostnader		10 932	23 345
Netto finans		45 405	-21 909
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-118 796	-157 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		-432 242	-559 829
Årsresultat		-432 242	-559 829
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-432 242	-559 829
Totalresultat		-432 242	-559 829
Overføringer og disponeringer			
Overføring fra annen innskutt egenkapital			-14 918
Konsernbidrag		-551 038	-544 911
Overført til annen innskutt egenkapital		118 796	
Sum overføringer og disponeringer		-432 242	-559 829



Organisasjonsnr: 912 522 547
GALLERI LOFOTEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2023	2022
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	13 457	
---------------------	---	--------	--

Sum immaterielle eiendeler		13 457	
-----------------------------------	--	---------------	--

Sum anleggsmidler		13 457	0
--------------------------	--	---------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		720 965	817 226
-----------	--	---------	---------

Fordringer

Kundefordringer	4	179 177	84 365
-----------------	---	---------	--------

Andre kortsiktige fordringer	4	712 156	711 842
------------------------------	---	---------	---------

Sum fordringer		891 333	796 207
-----------------------	--	----------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	3 459 001	3 221 270
-------------------------------	---	-----------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 459 001	3 221 270
------------------------------------------------	--	------------------	------------------

Sum omløpsmidler		5 071 300	4 834 703
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 084 757	4 834 703
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	3 958 000	57 000
--------------	---	-----------	--------

Beholdning av egne aksjer	6	808 877	690 081
---------------------------	---	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		4 766 877	747 081
---------------------------------	--	------------------	----------------

Opptjent egenkapital

Udekket tap	6		
-------------	---	--	--

Sum egenkapital		4 766 877	747 081
------------------------	--	------------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		14 168
--------------	---	--	--------

Andre avsetninger for forpliktelseser	7		
---------------------------------------	---	--	--



Sum avsetninger for forpliktelser			14 168
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Øvrig langsiktig gjeld	7	3 901 821	
Sum annen langsiktig gjeld		3 901 821	
Sum langsiktig gjeld		0	3 915 988
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		149 941	76 109
Betalbar skatt	3	64 250	
Skyldige offentlige avgifter		31 686	23 126
Annen kortsiktig gjeld		72 004	72 399
Sum kortsiktig gjeld		317 880	171 634
Sum gjeld		317 880	4 087 622
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 084 757	4 834 703



Organisasjonsnr: 912 522 547
GALLERI LOFOTEN 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</u>	<u>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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS
Kanalveien 11
P.O. Box 4 Kristianborg
N-5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Galleri Lofoten AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Galleri Lofoten AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 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 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 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: ZV0IP-NSGF1-T6NT-K-LA8YF-KELX7-SWFVF



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen

KPMG AS

Helge Sæle Svellingen
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."

Helge Sæle Svellingen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5998-4-1963803

IP: 80.203.xxx.xxx

2024-03-21 18:34:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZV0IP-N5GGFT-T6N7K-LA8YF-KFLX7-SWFVF

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 Galleri Lofoten AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 912 522 547



Resultatregnskap			
Galleri Lofoten AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 292 270	858 827
Andre driftsinntekter		507 262	508 604
Sum driftsinntekter		1 799 532	1 367 431
Varekostnad		284 813	106 501
Lønnskostnad	2	690 807	629 981
Annen driftskostnad		1 420 355	1 326 104
Sum driftskostnader		2 395 975	2 062 586
Driftsresultat		-596 443	-695 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56 337	1 437
Annen rentekostnad		10 932	23 345
Resultat av finansposter		45 405	-21 909
Resultat før skattekostnad		-551 038	-717 064
Skattekostnad på resultat	3	-118 796	-157 235
Resultat		-432 242	-559 829
Årets resultat		-432 242	-559 829
Overføringer			
Overføring fra annen innskutt egenkapital		0	-14 918
Mottatt konsernbidrag		551 038	544 911
Overført til annen innskutt egenkapital		118 796	0
Sum overføringer		-432 242	-559 829



Balanse			
Galleri Lofoten AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	3	13 457	0
Sum anleggsmidler		<u>13 457</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		720 965	817 226
Fordringer			
Kundefordringer	4	179 177	84 365
Andre kortsiktige fordringer	4	712 156	711 842
Sum fordringer		<u>891 333</u>	<u>796 207</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>3 459 001</u>	<u>3 221 270</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 071 300</u>	<u>4 834 703</u>
Sum eiendeler		<u>5 084 757</u>	<u>4 834 703</u>



Balanse			
Galleri Lofoten AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	3 958 000	57 000
Annen innskutt egenkapital	6	808 877	690 081
Sum innskutt egenkapital		4 766 877	747 081
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital		4 766 877	747 081
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	14 168
Sum avsetning for forpliktelser		0	14 168
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	3 901 821
Sum annen langsiktig gjeld		0	3 901 821
Kortsiktig gjeld			
Leverandør gjeld		149 941	76 109
Betalbar skatt	3	64 250	0
Skyldige offentlige avgifter		31 686	23 126
Annen kortsiktig gjeld		72 004	72 399
Sum kortsiktig gjeld		317 880	171 634
Sum gjeld		317 880	4 087 622
Sum gjeld og egenkapital		5 084 757	4 834 703



Balanse

Galleri Lofoten AS

Bergen, 11.3.2024
Styret i Galleri Lofoten AS

Per Gunnar Strømberg Rasmussen
Styreleder

Erik Engeliør
Styremedlem

Erik Lie
Styremedlem



Galleri Lofoten AS

Noter for regnskapet for 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av følgende deler:

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på opptakstidspunktet.

Inntektsføring

Inntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige spesifiseres på egen linje i regnskapet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

**Avskrivninger**

Ordinære avskrivninger er som hovedregel fordelt lineært over driftsmidlenes antatt økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. 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. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Nærstående parter

Selskapet inngår i konsernet Strømberg Gruppen AS (forretningsadresse Kanalveien 11, 5068 Bergen), og benytter de samme regnskapsprinsipper som konsernet. Forøvrig har selskapet lagt til grunn unntaksreglene for små foretak i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til vanlige forretningsmessige vilkår.

Regnskapsprinsipper er ellers omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån m.v.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	642 916	581 641
Arbeidsgiveravgift	30 241	27 358
Pensjonskostnader	17 150	15 940
Andre ytelser	500	5 043
Sum	690 807	629 981

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk, tilsvarende hadde selskapet i 2022 sysselsatt 2 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Det er ikke betalt honorar eller andre godtgjørelser til medlemmer av styret. Det er ikke daglig leder i selskapet.



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-153 693
Endring i utsatt skatt	-118 796	-3 542
Skattekostnad ordinært resultat	-118 796	-157 235
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-551 038	-717 064
Permanente forskjeller	11 057	2 360
Endring i midlertidige forskjeller	125 569	16 100
Mottatt konsernbidrag	706 459	698 604
Skattepliktig inntekt	292 047	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-91 171	-153 693
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	155 421	153 693
Sum betalbar skatt i balansen	64 250	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	32 679	40 849	8 170
Varebeholdning	-112 688	0	112 688
Gevinst – og tapskonto	18 841	23 552	4 711
Sum	-61 168	64 401	125 569
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-61 168	64 401	125 569
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-13 457	14 168	27 625

Note 4 Konsernmellomværende

Posten Leverandørgjeld inkluderer gjeld til konsernselskap på 14 625.

Posten Andre kortsiktige fordringer inkluderer fordring på konsernselskap på 706 459 kr.

Posten Kundefordringer inkluderer fordringer på konsernselskap på 144 259 kr.

Note 5 Bankinnskudd

I posten inngår bundet bankinnskudd vedr. skattetrekk med kr. 18 211.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12. er kr. 18 186.



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Sum
EK 01.01.	57 000	690 081	747 081
Gjeldskonvertering	3 901 000	0	3 901 000
Mottatt konsernbidrag	0	551 038	551 038
Årets resultat	0	-432 242	-432 242
EK 31.12.	3 958 000	808 877	4 766 877

Note 7 Fordringer / Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Selskapet har ingen fordringer som forfaller etter år 2024.

Selskapet har gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsåret:

	2023	2022
Lån	0	3 901 821

Gjeld til Rasmussen Eiendom AS, Pålydende NOK 3 901 000, er i 2023 konvertert til egenkapital.