



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 893 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMESTAD APOTEK AS
Forretningsadresse: Sørkedalsveien 90A
0377 OSLO

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: Basel Adi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2023

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 567 033	11 318 659
Sum inntekter		11 567 033	11 318 659
Kostnader			
Varekostnad		8 841 010	8 472 748
Lønnskostnad	1, 2	1 317 294	1 177 209
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 533	43 122
Annen driftskostnad	4	1 066 166	1 061 286
Sum kostnader		11 245 003	10 754 364
Driftsresultat		322 029	564 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		359	
Sum finansinntekter		359	
Annen rentekostnad		592	120
Sum finanskostnader		592	120
Netto finans		-232	-120
Ordinært resultat før skattekostnad	5	321 797	564 175
Skattekostnad	5	74 559	125 719
Ordinært resultat etter skattekostnad		247 238	438 455
Årsresultat		247 238	438 456
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		247 238	438 456
Sum overføringer og disponeringer		247 238	438 456



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	5 557	6 279
Sum immaterielle eiendeler		5 557	6 279
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	62 321	82 854
Sum varige driftsmidler		62 321	82 854
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	2 064	
Andre fordringer	8, 9		273 058
Sum finansielle anleggsmidler		2 064	273 058
Sum anleggsmidler		69 942	362 191
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		778 318	860 330
Sum varer	10	778 318	860 330
Fordringer			
Kundefordringer	11	111 378	131 553
Andre fordringer	9	20 734	25 228
Sum fordringer	10	132 112	156 781
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 772 925	1 357 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 772 925	1 357 935
Sum omløpsmidler		2 683 355	2 375 046
SUM EIENDELER		2 753 297	2 737 237



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	13	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 317 167	1 069 929
Sum opptjent egenkapital		1 317 167	1 069 929
Sum egenkapital		1 347 167	1 099 929
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			5 936
Sum annen langsiktig gjeld			5 936
Sum langsiktig gjeld		0	5 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		924 798	1 063 784
Betalbar skatt		73 837	125 889
Skyldige offentlige avgifter		214 399	232 922
Kortsiktig konserngjeld	7, 14	73 052	113 352
Annen kortsiktig gjeld		120 044	95 425
Sum kortsiktig gjeld		1 406 130	1 631 372
Sum gjeld		1 406 130	1 637 308
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 753 297	2 737 237



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 481896

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 893 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMESTAD APOTEK AS
Forretningsadresse: Sørkedalsveien 90A
0377 OSLO

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: Basel Adi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2023

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, 19.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 893 492
SMESTAD APOTEK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 567 033	11 318 659
Sum inntekter		11 567 033	11 318 659
Kostnader			
Varekostnad		8 841 010	8 472 748
Lønnskostnad	1, 2	1 317 294	1 177 209
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 533	43 122
Annen driftskostnad	4	1 066 166	1 061 286
Sum kostnader		11 245 003	10 754 364
Driftsresultat		322 029	564 295
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		359	
Sum finansinntekter		359	
Annen rentekostnad		592	120
Sum finanskostnader		592	120
Netto finans		-232	-120
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	321 797	564 175
Skattekostnad	5	74 559	125 719
Ordinært resultat etter skattekostnad		247 238	438 455
Årsresultat		247 238	438 456
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		247 238	438 456
Sum overføringer og disponeringer		247 238	438 456



Organisasjonsnr: 997 893 492
SMESTAD APOTEK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	5 557	6 279
Sum immaterielle eiendeler		5 557	6 279
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	62 321	82 854
Sum varige driftsmidler		62 321	82 854
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	2 064	
Andre fordringer	8, 9		273 058
Sum finansielle anleggsmidler		2 064	273 058
Sum anleggsmidler		69 942	362 191
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		778 318	860 330
Sum varer	10	778 318	860 330
Fordringer			
Kundefordringer	11	111 378	131 553
Andre fordringer	9	20 734	25 228
Sum fordringer	10	132 112	156 781
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 772 925	1 357 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 772 925	1 357 935
Sum omløpsmidler		2 683 355	2 375 046
SUM EIENDELER		2 753 297	2 737 237
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	13	30 000	30 000



Sum innskutt egenkapital	13	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 317 167	1 069 929
Sum opptjent egenkapital		1 317 167	1 069 929
Sum egenkapital		1 347 167	1 099 929
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			5 936
Sum annen langsiktig gjeld			5 936
Sum langsiktig gjeld		0	5 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		924 798	1 063 784
Betalbar skatt		73 837	125 889
Skyldige offentlige avgifter		214 399	232 922
Kortsiktig konserngjeld	7, 14	73 052	113 352
Annen kortsiktig gjeld		120 044	95 425
Sum kortsiktig gjeld		1 406 130	1 631 372
Sum gjeld		1 406 130	1 637 308
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 753 297	2 737 237



Organisasjonsnr: 997 893 492
SMESTAD APOTEK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	994622.00	873207.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	163500.00	144143.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	110301.00	137878.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48872.00	21981.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1317295.00	1177209.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	248532.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	248532.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-186212.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	62320.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-20532.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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

Kortsiktig gjeld

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

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
2064.00



Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Smestad Apotek AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Smestad Apotek AS som viser et overskudd på kr 247 238. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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>

Ski, 6. juni 2023
Ski Revisjon AS

Kjellaug Erika Sælen
Kjellaug Erika Sælen
statsautorisert revisor

Idrettsveien 3
1400 SKI
E-post: kontakt@skirevisjon.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Tlf.: 64 85 90 50

Bankgiro: 1612 05 01287
Org.nr./revisornr.:
984 638 531



Noter 2022 SMESTAD APOTEK AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	994 622	873 207
Arbeidsgiveravgift	163 500	144 143
Pensjonskostnader	110 301	137 878
Andre ytelser / Refusjoner	48 872	21 981
Sum	1 317 295	1 177 209

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	248 532
Anskaffelseskost 31.12.2022	248 532
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(186 212)
Balansført verdi 31.12.2022	62 320
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(20 532)

Note 4 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	16 800	37 000
Sum godtgjørelse til revisor	16 800	37 000

Note 5 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	321 797	564 175
+/- Permanente forskjeller	17 108	7 276
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(3 280)	770
Årets skattegrunnlag	335 624	572 221
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	73 837	125 889
Sum	73 837	125 889
+/- Endring i utsatt skatt	722	(170)
Skattekostnad i resultatregnskapet	74 559	125 719
Betalbar skatt i skattekostnad	73 837	125 889
Betalbar skatt i balansen	73 837	125 889

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(28 539)	(25 259)	(3 280)
Sum midlertidige forskjeller	(28 539)	(25 259)	(3 280)



Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% (6 279) (5 557) (722)

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
Sum	30 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eiendel	Aksjeklasse
Adi Holding AS	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30 000	100,00%	

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 2 064

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Pant

Dnb Bank ASA har foretatt pant i selskapet på kr 7 500 000 i hhv. varelager, driftsmidler og fordringer, for et lån morselskapet Adi Holding har i banken.

Bokførte verdier av panteobjektene følger av regnskapet.

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringene er vudert til pålydende.

Note 12 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

Skattetrekksinnskudd utgjør per 31/12 i år kr 40 087, og utgjorde i fjor kr 0.

Selskapet har også en depositumkonto med saldo kr 273 300,16 pr. 31.12.2022.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	1 069 929	1 099 929
Årets resultat		247 238	247 238
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 317 167	1 347 167

Note 14 - Kortsiktig konserngjeld

Kortsiktig gjeld er i sin helhet til Adi Holding AS.

Note 15 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Type ytelse		
Lønn	200 390	
Pensjonsutgifter	7 020	
Annen Godtgjørelse	87 336	