



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 508 794
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELT OG FRITID AS
Forretningsadresse: Einerveien 6A
3229 SANDEFJORD

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: Pierre R E Dagusset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

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, 24.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 469 863	8 953 455
Annen driftsinntekt		49 484	4 092
Sum inntekter		6 519 346	8 957 547
Kostnader			
Varekostnad		2 848 831	4 265 315
Lønnskostnad	1	2 085 449	2 051 824
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	40 807	37 182
Annen driftskostnad	1	2 191 566	2 336 591
Sum kostnader		7 166 654	8 690 913
Driftsresultat		-647 307	266 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		47 420	52 525
Sum finansinntekter		47 420	52 525
Annen finanskostnad		188 875	116 789
Sum finanskostnader		188 875	116 789
Netto finans		-141 455	-64 264
Ordinært resultat før skattekostnad		-788 763	202 371
Skattekostnad på resultat		-33 000	45 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		-755 763	157 255
Årsresultat		-755 763	157 255
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-755 763	157 255
Totalresultat		-755 763	157 255
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			157 255



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital		-755 763	
Sum overføringer og disponeringer		-755 763	157 255



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		263 294	230 294
Sum immaterielle eiendeler		263 294	230 294
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	102 415	143 223
Sum varige driftsmidler		102 415	143 223
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Sum anleggsmidler		365 709	373 517
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3	7 932 156	5 778 857
Sum varer		7 932 156	5 778 857
Fordringer			
Kundefordringer	3	16 560	216 091
Andre kortsiktige fordringer		314 724	796 555
Konsernfordringer	4		
Sum fordringer		331 284	1 012 646
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		90 540	377 172
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		90 540	377 172
Sum omløpsmidler		8 353 980	7 168 675



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		8 719 690	7 542 191
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		119 404	119 404
Sum innskutt egenkapital		319 404	319 404
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		829 031	1 584 794
Sum opptjent egenkapital		829 031	1 584 794
Sum egenkapital		1 148 435	1 904 198
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Langsiktig konserngjeld	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4	5 135 356	3 328 886
Sum annen langsiktig gjeld		5 135 356	3 328 886
Sum langsiktig gjeld		5 135 356	3 328 886
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 753 574	1 473 710
Leverandørgjeld		32 545	48 071
Skyldig offentlige avgifter		153 660	221 042
Kortsiktig konserngjeld	4		
Annen kortsiktig gjeld		496 119	566 284
Sum kortsiktig gjeld		2 435 898	2 309 107
Sum gjeld		7 571 255	5 637 994
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 719 690	7 542 191



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 622669

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 508 794
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELT OG FRITID AS
Forretningsadresse: Einerveien 6A
3229 SANDEFJORD

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: Pierre R E Dagousset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2023

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 979 508 794
TELT OG FRITID AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 469 863	8 953 455
Annen driftsinntekt		49 484	4 092
Sum inntekter		6 519 346	8 957 547
Kostnader			
Varekostnad		2 848 831	4 265 315
Lønnskostnad	1	2 085 449	2 051 824
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	40 807	37 182
Annen driftskostnad	1	2 191 566	2 336 591
Sum kostnader		7 166 654	8 690 913
Driftsresultat		-647 307	266 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		47 420	52 525
Sum finansinntekter		47 420	52 525
Annen finanskostnad		188 875	116 789
Sum finanskostnader		188 875	116 789
Netto finans		-141 455	-64 264
Ordinært resultat før skattekostnad		-788 763	202 371
Skattekostnad på resultat		-33 000	45 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		-755 763	157 255
Årsresultat		-755 763	157 255
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-755 763	157 255
Totalresultat		-755 763	157 255
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			157 255
Overført fra annen egenkapital		-755 763	
Sum overføringer og disponeringer		-755 763	157 255



Organisasjonsnr: 979 508 794
TELT OG FRITID AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		263 294	230 294
Sum immaterielle eiendeler		263 294	230 294
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	102 415	143 223
Sum varige driftsmidler		102 415	143 223
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Sum anleggsmidler		365 709	373 517
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3	7 932 156	5 778 857
Sum varer		7 932 156	5 778 857
Fordringer			
Kundefordringer	3	16 560	216 091
Andre kortsiktige fordringer		314 724	796 555
Konsernfordringer	4		
Sum fordringer		331 284	1 012 646
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		90 540	377 172
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		90 540	377 172
Sum omløpsmidler		8 353 980	7 168 675
SUM EIENDELER		8 719 690	7 542 191



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	119 404	119 404
Sum innskutt egenkapital	319 404	319 404

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	829 031	1 584 794
Sum opptjent egenkapital	829 031	1 584 794

Sum egenkapital	1 148 435	1 904 198
------------------------	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner	3		
Langsiktig konserngjeld	4		
Øvrig langsiktig gjeld	4	5 135 356	3 328 886
Sum annen langsiktig gjeld		5 135 356	3 328 886

Sum langsiktig gjeld		5 135 356	3 328 886
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner	3	1 753 574	1 473 710
Leverandørgjeld		32 545	48 071
Skyldig offentlige avgifter		153 660	221 042
Kortsiktig konserngjeld	4		
Annen kortsiktig gjeld		496 119	566 284
Sum kortsiktig gjeld		2 435 898	2 309 107

Sum gjeld		7 571 255	5 637 994
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 719 690	7 542 191
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 979 508 794
TELT OG FRITID AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Ramdalveien 6
Postboks 269 Sentrum
3101 Tønsberg
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Telt og Fritid AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Telt og Fritid AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

Styret og daglig leders 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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



BDO AS

Martin Rasmussen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: BVT0F-DCVXY-B7VD0-ETD8M-JL40Q-KDV12



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."

Martin Rasmussen

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-2036755

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-23 09:30:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BVT0F-DCVXY-B7VD0-ETD8M-JL40Q-KDV12

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 2022 Telt og Fritid AS

Organisasjonsnr: 979 508 794



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 469 863	8 953 455
Annen driftsinntekt		49 484	4 092
Sum driftsinntekter		6 519 346	8 957 547
Varekostnad		2 848 831	4 265 315
Lønnskostnad	1	2 085 449	2 051 824
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	40 807	37 182
Annen driftskostnad	1	2 191 566	2 336 591
Sum driftskostnader		7 166 654	8 690 913
Driftsresultat		-647 307	266 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		47 420	52 525
Annen finanskostnad		188 875	116 789
Resultat av finansposter		-141 455	-64 264
Resultat før skattekostnad		-788 763	202 371
Skattekostnad på resultat		-33 000	45 116
Årsresultat		-755 763	157 255
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	157 255
Overført fra annen egenkapital		755 763	0
Sum overføringer		-755 763	157 255



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		119 404	119 404
Sum innskutt egenkapital		319 404	319 404
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		829 031	1 584 794
Sum opptjent egenkapital		829 031	1 584 794
Sum egenkapital		1 148 435	1 904 198
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	5 135 356	3 328 886
Sum annen langsiktig gjeld		5 135 356	3 328 886
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 753 574	1 473 710
Leverandørgjeld		32 545	48 071
Skyldig offentlige avgifter		153 660	221 042
Annen kortsiktig gjeld		496 119	566 284
Sum kortsiktig gjeld		2 435 898	2 309 107
Sum gjeld		7 571 255	5 637 994
Sum egenkapital og gjeld		8 719 690	7 542 191

Sandefjord, 14.06.2023
Styret i Telt og Fritid AS


Pierre R. Øgoussset
Styreleder/daglig leder


Patricia S M Merlen
Styremedlem



Balanse

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel		263 294	230 294
Sum immaterielle eiendeler		<u>263 294</u>	<u>230 294</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	102 415	143 223
Sum varige driftsmidler		<u>102 415</u>	<u>143 223</u>
Sum anleggsmidler		<u>365 709</u>	<u>373 517</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	3	7 932 156	5 778 857
Sum varer		<u>7 932 156</u>	<u>5 778 857</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	16 560	216 091
Andre kortsiktige fordringer		314 724	796 555
Sum fordringer		<u>331 284</u>	<u>1 012 646</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		90 540	377 172
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>90 540</u>	<u>377 172</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 353 980</u>	<u>7 168 675</u>
Sum eiendeler		<u>8 719 690</u>	<u>7 542 191</u>



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

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

Salgsinntekter

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

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

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

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

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



Noter til regnskapet 2022

Skatt

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



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 757 630	1 749 890
Arbeidsgiveravgift	255 349	253 892
Pensjonskostnader	42 792	41 178
Andre ytelser	29 678	6 864
Sum	2 085 449	2 051 824

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	3	3
--	---	---

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	107 500	100 050	150 276	357 826
= Anskaffelseskost 31.12.22	107 500	100 050	150 276	357 826
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	102 764	100 050	52 596	255 410
= Bokført verdi 31.12.22	4 736	0	97 679	102 415
Årets ordinære avskrivninger	10 752		30 055	40 807
Økonomisk levetid	10 år			
Avskrivningsplan		saldo 33%		



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	183 965	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	183 965	0
Kassekreditt (limit 1.7 Mnok)	1 569 609	1 473 710
Sum	1 753 574	1 473 710

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Lager av varer og annen beholdning	7 932 156	5 778 857
Kundefordringer	16 560	216 091
Sum	7 948 716	5 994 948

I tillegg er det avgitt privat sikkerhet.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld	5 135 356	3 328 886



Resultatregnskap

	2022	2021
Salgsinntekt		
3000 Salgsinntekt, avgiftspliktig	-4 368 554	-6 252 340
3001 Salgsinntekt, avgiftspliktig 15 %	0	-9 912
3010 Salgsinntekter, kontant	-2 100 308	-2 691 203
3110 Salgsinntekt, avgiftsfri	-1 000	0
	<u>-6 469 863</u>	<u>-8 953 455</u>
Annen driftsinntekt		
3441 Kompensasjonsordningen	-49 484	-4 092
	<u>-49 484</u>	<u>-4 092</u>
Varekostnad		
4060 Frakt, toll og spedisjon	7 468	77
4091 Beholdningsendring	-2 153 299	434 152
4160 Frakt, toll og spedisjon	530 016	416 510
4300 Innkjøp av varer for videresalg	174 638	202 899
4301 Innkjøp av varer for videresalg, middels	3 095	0
4360 Frakt, toll og spedisjon	16 860	14 302
4400 Innkjøp av varer for videresalg - utland	4 270 054	3 197 375
	<u>2 848 831</u>	<u>4 265 315</u>
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	1 551 354	1 540 624
5180 Feriepenger	206 276	205 182
5210 Fri telefon	0	8 784
5251 Gruppelivsforsikring	0	103
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	10 564	9 482
5290 Motkonto for gruppe 52	-10 564	-18 369
5400 Arbeidsgiveravgift	226 264	224 962
5401 Arbeidsgiveravgift av opptjente feriepen	29 085	28 931
5800 Refusjon av sykepenger	0	-4 700
5900 Gaver til ansatte	10 784	0
5910 Middag ved overtid	298	298
5912 Middag ved overtid	1 331	1 325
5920 Yrkesskedeforsikring	3 714	3 336
5945 Obligatorisk Tjenestepensjon	42 792	41 178
5990 Annen personalkostnad	13 551	10 689
	<u>2 085 449</u>	<u>2 051 824</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6015 Avskrivning på maskiner	10 752	10 752
6017 Avskrivning på inventar	0	3 889
6020 Avskrivning immaterielle eiendeler	30 055	22 541
	<u>40 807</u>	<u>37 182</u>
Annen driftskostnad		
6100 Frakt, transportkostnad og forsikring ve	284 688	304 083
6300 Leie lokaler / Skolmar 32A	666 043	639 060
6306 Leie av Kilgata 10	0	32 246
6310 Felleskostnader kontorleie	29 226	14 863

Telt og Fritid AS



Resultatregnskap

	2022	2021
6320 Renovasjon, vann, avløp	8 388	8 410
6340 Lys, varme	82 001	76 935
6345 Lyspærer, lysrør	381	0
6360 Renhold	116	16
6365 Renholdsartikler	0	395
6390 Annen kostnad lokaler	5 357	14 302
6400 Leie maskiner	11 182	11 085
6410 Leasing varebil	14 861	69 332
6425 Leasing bankterminal	7 291	10 605
6450 Serviceavtaler dataprogrammer	58 822	47 123
6540 Inventar	1 518	2 792
6550 Driftsmateriale	0	674
6551 Datautstyr (hardware)	0	4 161
6552 Datautstyr (software)	3 103	8 213
6560 Rekvisita	5 068	9 305
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	1 774	2 398
6610 Reparasjon av telt	149	1 078
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	1 120	5 769
6625 Vedlikehold data utstyr	4 494	8 165
6690 Reparasjon og vedlikehold annet	0	505
6700 Honorar revisjon	48 616	68 200
6705 Innleid arbeidskraft	28 372	35 940
6750 Klarna Tjenesten (gebyr)	63 824	78 662
6790 Annen fremmed tjeneste	32 086	31 416
6800 Kontorrekvisita	5 503	7 150
6810 Domene internett	1 920	2 128
6815 Internett / TV	9 900	13 620
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	3 433	3 355
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	10 949	0
6885 Diverse kostnader	0	3 548
6900 Telefon	11 123	11 215
6905 Mobiltelefon Pierre	5 109	9 114
6906 Mobiltelefon Patricia	3 306	7 635
6915 Kjøp av mobiltilf / utstyr	1 592	3 742
6940 Porto	123	0
7000 Drivstoff, selskapets transportmidler	28 044	19 912
7020 Vedlikehold, selskapets transportmidler	21 651	14 778
7040 Forsikring, selskapets transportmidler	8 419	9 392
7041 Parkering	1 265	2 091
7090 Annen kostnad, selskapets transportmidle	4 771	480
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	9 219	7 161
7102 Bompenger	9 258	9 143
7130 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	8 948	9 827
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	3 649	278
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig	1 040	1 440
7190 Annen kostnadsgodtgjørelse	399	0
7300 Salgskostnad	2 659	39 022
7315 Annonser	15 891	468 853
7320 Reklamekostnad	570 000	89 365
7350 Representasjon, fradragsberettiget	2 850	0

Telt og Fritid AS



Resultatregnskap

	2022	2021
7410 Kontingent, ikke fradragsberettiget	0	2 700
7500 Forsikringspremie	22 369	22 369
7740 Øredifferanser	-12	-15
7770 Bank og kortgebyrer	59 566	76 416
7771 Gebyrer kredittkort	10 142	21 024
7772 Betalingsterminal	0	93
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	0	371
7820 Inngått tidl. avskrevne fordringer (ord)	0	-5 350
	<u>2 191 566</u>	<u>2 336 591</u>
Annen finansinntekt		
8050 Annen renteinntekt	-489	-820
8060 Valutagevinst (agio)	-46 931	-51 705
	<u>-47 420</u>	<u>-52 525</u>
Annen finanskostnad		
8130 Rentekostnad til foretak i samme konsern	52 224	44 869
8150 Annen rentekostnad	90 671	45 668
8151 Renter på lån	0	11 139
8160 Valutatap (disagio)	45 880	15 111
8165 Purregebyr, leverandør	100	2
	<u>188 875</u>	<u>116 789</u>
Skattekostnad på resultat		
8300 Betalbare skatter	0	0
8309 Betalbar korreksjonsskatt	0	0
8320 Endring utsatt skatt	-33 000	45 116
	<u>-33 000</u>	<u>45 116</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	0	157 255
	<u>0</u>	<u>157 255</u>
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-755 763	0
	<u>-755 763</u>	<u>0</u>



Balanse

	2022	2021
Utsatt skattefordel		
1070 Utsatt skattefordel	263 294	230 294
	<u>263 294</u>	<u>230 294</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1248 Trucker	4 736	15 488
1255 Ny nettside 2021	97 679	127 735
	<u>102 415</u>	<u>143 223</u>
Lager av varer og annen beholdning		
1460 Innkjøpte varer for videresalg	8 242 156	5 938 857
1470 Avsetning ukurans varelager	-310 000	-160 000
	<u>7 932 156</u>	<u>5 778 857</u>
Kundefordringer		
1510 Kundefordringer	16 560	216 506
1580 Delkredereavsetning	0	-415
	<u>16 560</u>	<u>216 091</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1480 Forskuddsbetaling til leverandører	294 424	783 554
1740 Forskuddsbetalt, ikke andre kostnader	20 300	13 001
	<u>314 724</u>	<u>796 555</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1900 Kontanter NOK	564	567
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	68 825	69 671
1955 Bedriftskonto	299	3 450
1960 USD Konto Handelsbanken	0	13 970
1965 Euro Konto Handelsbanken	20 852	289 513
	<u>90 540</u>	<u>377 172</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-200 000	-200 000
	<u>-200 000</u>	<u>-200 000</u>
Annen innskutt egenkapital		
2005 Innskutt annen egenkapital	-119 404	-119 404
	<u>-119 404</u>	<u>-119 404</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-829 031	-1 584 794
	<u>-829 031</u>	<u>-1 584 794</u>
Øvrig langsiktig gjeld		
2260 Gjeld til selskap i samme konsern	-3 044 335	-3 044 335
2995 Gjeld til Magdalen Holding	-2 091 021	-284 551
	<u>-5 135 356</u>	<u>-3 328 886</u>

Telt og Fritid AS



Balance

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner		
19601 USD Konto Handelsbanken	-183 965	0
2382 Kassekreditt	-1 569 609	-1 473 710
	<u>-1 753 574</u>	<u>-1 473 710</u>
Leverandørgjeld		
2410 Leverandørgjeld	-32 545	-48 071
	<u>-32 545</u>	<u>-48 071</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-68 646	-69 436
2750 Oppgjørskonto merverdiavgift	-14 143	-78 554
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-41 786	-44 121
2781 Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	-29 085	-28 931
	<u>-153 660</u>	<u>-221 042</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2920 Skyldig feriepenger	-206 276	-205 182
2960 Annen påløpt kostnad	-4 843	-76 103
2990 Annen kortsiktig gjeld	-285 000	-285 000
	<u>-496 119</u>	<u>-566 284</u>



Posteringsdokumentasjon

Posterlinger

Klient Telt og Fritid AS
Fødsels-/org.nr 979 508 794

Dato	Tekst	Belep	Debet	Kredit
Tilleggsposterlinger				
T2 Økning ukurans varelager				
31.12.2022	Økning ukurans varelager	150 000,00	4091 Beholdningsending	1470 Avsetning ukurans varelager
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2022	Utsatt skatt	33 000,00	1070 Utsatt skattefordel	8320 Endring utsatt skatt
31.12.2022	Overført fra annen egenkapital	755 762,77	2050 Annen egenkapital	8961 Overføringer fra annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posterlinger er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Sandefjord, 14.06.2023

Maestro Arøppgjør

Telt og Fritid AS

Side 1