



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 636 547
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TÅRNET KULTURARENA AS
Forretningsadresse: Kabelgata 51
0581 OSLO

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: Anders Nilsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 25.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	13 908 240	17 194 710
Annen driftsinntekt		4 269 170	5 279 877
Sum inntekter		18 177 410	22 474 587
Kostnader			
Varekostnad		6 723 091	8 147 032
Lønnskostnad	2	4 216 538	4 645 678
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	719 124	317 593
Annen driftskostnad		4 876 476	4 799 371
Sum kostnader		16 535 229	17 909 674
Driftsresultat		1 642 181	4 564 913
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		387	
Annen finansinntekt			169
Sum finansinntekter		387	169
Annen rentekostnad		363 924	87 822
Annen finanskostnad		772	13
Sum finanskostnader		364 696	87 836
Netto finans		-364 309	-87 667
Ordinært resultat før skattekostnad		1 277 872	4 477 246
Skattekostnad på resultat	4	282 864	985 132
Ordinært resultat etter skattekostnad		995 008	3 492 114
Årsresultat		995 008	3 492 114
Årsresultat etter minoritetsinteresser		995 008	3 492 114
Totalresultat		995 008	3 492 114



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 800 000
Udekket tap			692 114
Avsatt til annen egenkapital		995 008	
Sum overføringer og disponeringer		995 008	3 492 114



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 314 150	2 163 379
Sum varige driftsmidler	3	3 314 150	2 163 379
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	3 400 000	2 600 000
Andre langsiktige fordringer		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 408 000	2 608 000
Sum anleggsmidler		6 722 150	4 771 379
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		233 396	240 928
Fordringer			
Kundefordringer		565 640	1 921 290
Andre kortsiktige fordringer		334 298	335 000
Konsernfordringer	5	650 000	
Sum fordringer		1 549 938	2 256 289
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 824 066	2 953 886
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 824 066	2 953 886
Sum omløpsmidler		4 607 399	5 451 103
SUM EIENDELER		11 329 550	10 222 481



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 525 001	1 525 001
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		1 519 431	1 519 431
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 066 474	71 467
Sum opptjent egenkapital		1 066 474	71 467
Sum egenkapital	6	2 585 905	1 590 898
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	187 242	221 432
Sum avsetninger for forpliktelser		187 242	221 432
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		266 803	
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 782 014	3 162 897
Sum annen langsiktig gjeld		3 048 817	3 162 897
Sum langsiktig gjeld		3 236 059	3 384 329
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 539 047	1 882 474
Betalbar skatt	4	317 054	588 380
Skyldig offentlige avgifter		1 383 655	1 029 968
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 267 830	1 346 433
Sum kortsiktig gjeld		5 507 586	5 247 254
Sum gjeld		8 743 644	8 631 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 329 550	10 222 481



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 379924

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 636 547
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TÅRNET KULTURARENA AS
Forretningsadresse: Kabelgata 51
0581 OSLO

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: Anders Nilsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.04.2024

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, 25.05.2024

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: 921 636 547
TÅRNET KULTURARENA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	13 908 240	17 194 710
Annen driftsinntekt		4 269 170	5 279 877
Sum inntekter		18 177 410	22 474 587
Kostnader			
Varekostnad		6 723 091	8 147 032
Lønnskostnad	2	4 216 538	4 645 678
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	719 124	317 593
Annen driftskostnad		4 876 476	4 799 371
Sum kostnader		16 535 229	17 909 674
Driftsresultat		1 642 181	4 564 913
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		387	
Annen finansinntekt			169
Sum finansinntekter		387	169
Annen rentekostnad		363 924	87 822
Annen finanskostnad		772	13
Sum finanskostnader		364 696	87 836
Netto finans		-364 309	-87 667
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	1 277 872	4 477 246
Ordinært resultat etter skattekostnad		282 864	985 132
Årsresultat		995 008	3 492 114
Årsresultat etter minoritetsinteresser		995 008	3 492 114
Totalresultat		995 008	3 492 114
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 800 000
Udekket tap			692 114
Avsatt til annen egenkapital		995 008	
Sum overføringer og disponeringer		995 008	3 492 114





Organisasjonsnr: 921 636 547
TÅRNET KULTURARENA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	3 314 150	2 163 379
Sum varige driftsmidler	3	3 314 150	2 163 379
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	3 400 000	2 600 000
Andre langsiktige fordringer		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 408 000	2 608 000
Sum anleggsmidler		6 722 150	4 771 379
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		233 396	240 928
Fordringer			
Kundefordringer		565 640	1 921 290
Andre kortsiktige fordringer		334 298	335 000
Konsernfordringer	5	650 000	
Sum fordringer		1 549 938	2 256 289
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 824 066	2 953 886
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 824 066	2 953 886
Sum omløpsmidler		4 607 399	5 451 103
SUM EIENDELER		11 329 550	10 222 481
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 525 001	1 525 001
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		1 519 431	1 519 431
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 066 474	71 467
Sum opptjent egenkapital		1 066 474	71 467
Sum egenkapital	6	2 585 905	1 590 898
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	187 242	221 432
Sum avsetninger for forpliktelseser		187 242	221 432
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		266 803	
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 782 014	3 162 897
Sum annen langsiktig gjeld		3 048 817	3 162 897
Sum langsiktig gjeld		3 236 059	3 384 329
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 539 047	1 882 474
Betalbar skatt	4	317 054	588 380
Skyldig offentlige avgifter		1 383 655	1 029 968
Utbytte			400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 267 830	1 346 433
Sum kortsiktig gjeld		5 507 586	5 247 254
Sum gjeld		8 743 644	8 631 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 329 550	10 222 481



Organisasjonsnr: 921 636 547
TÅRNET KULTURARENA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

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



REVICOM

Til generalforsamlingen i
Tårnet Kulturarena AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Tårnet Kulturarena AS sitt årsregnskap 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 resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



REVICOM

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Tromsø, 16. april 2024

REVICOM AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



	BankID Signing Tom-Erik Jensen 2024-04-16
	BankID Signing Are Sandved Lunde 2024-04-16
	BankID Signing Bo Vivike 2024-04-16



Årsregnskap 2023

Tårnet Kulturarena AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 636 547



RESULTATREGNSKAP

TÅRNET KULTURARENA AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	13 908 240	17 194 710
Annen driftsinntekt		4 269 170	5 279 877
Sum driftsinntekter		18 177 410	22 474 587
Varekostnad		6 723 091	8 147 032
Lønnskostnad	2	4 216 538	4 645 678
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	719 124	317 593
Annen driftskostnad		4 876 476	4 799 371
Sum driftskostnader		16 535 229	17 909 674
Driftsresultat		1 642 181	4 564 913
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		387	0
Annen finansinntekt		0	169
Annen rentekostnad		363 924	87 822
Annen finanskostnad		772	13
Resultat av finansposter		-364 309	-87 667
Resultat før skattekostnad		1 277 872	4 477 246
Skattekostnad på resultat	4	282 864	985 132
Resultat		995 008	3 492 114
Årsresultat		995 008	3 492 114
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	2 800 000
Avsatt til annen egenkapital		995 008	0
Overført til udekket tap		0	-692 114
Sum overføringer		995 008	3 492 114



BALANSE

TÅRNET KULTURARENA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 314 150	2 163 379
Sum varige driftsmidler	3	3 314 150	2 163 379
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	5	3 400 000	2 600 000
Andre langsiktige fordringer		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 408 000	2 608 000
Sum anleggsmidler		6 722 150	4 771 379
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		233 396	240 928
FORDRINGER			
Kundefordringer		565 640	1 921 290
Andre kortsiktige fordringer		334 298	335 000
Konsernfordringer	5	650 000	0
Sum fordringer		1 549 938	2 256 289
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 824 066	2 953 886
Sum omløpsmidler		4 607 399	5 451 103
Sum eiendeler		11 329 550	10 222 481



BALANSE

TÅRNET KULTURARENA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		1 525 001	1 525 001
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		1 519 431	1 519 431
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 066 474	71 467
Sum opptjent egenkapital		1 066 474	71 467
Sum egenkapital	6	2 585 905	1 590 898
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	187 242	221 432
Sum avsetning for forpliktelser		187 242	221 432
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		266 803	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 782 014	3 162 897
Sum annen langsiktig gjeld		3 048 817	3 162 897
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 539 047	1 882 474
Betalbar skatt	4	317 054	588 380
Skyldig offentlige avgifter		1 383 655	1 029 968
Utbytte		0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 267 830	1 346 433
Sum kortsiktig gjeld		5 507 586	5 247 254
Sum gjeld		8 743 644	8 631 584
Sum egenkapital og gjeld		11 329 550	10 222 481

Oslo, 16.04.2024
Styret i Tårnet Kulturarena AS

Bo Vivike
styreleder

Tom-Erik Jensen
styremedlem

Are Sandved Lunde
styremedlem



Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Prinsippendringer

Endring av regnskapsprinsipp knyttet til finansiell leasing er ført som en knekkpunktløsning med effekt fra 1.1.2023 og innregnet bruksrettseiendel og tilhørende forpliktelse pr 1.1.2023 og fordelt avskrivning over leiekontraktens gjenværende løpetid og forpliktelsene iht nedbetalingsplan.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 558 808	3 681 672
Arbeidsgiveravgift	538 556	527 169
Pensjonskostnader	93 529	71 833
Andre ytelser	25 645	365 005
Sum	4 216 538	4 645 678

Gjennomsnittlig antall årsverk: 9,6

Antall årsverk er anslått ved å dividere totale lønnskostnader på 370.000. Dette på grunn av at det er svært få fulle stillinger.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 289 234	3 289 234
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 869 896	1 869 896
= Anskaffelseskost 31.12.23	5 159 130	5 159 130
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 844 981	1 844 981
= Bokført verdi 31.12.23	3 314 149	3 314 149
Årets ordinære avskrivninger	719 125	719 125
Økonomisk levetid	0-10 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	317 054	588 380
Endring i utsatt skatt	-34 190	396 752
Skattekostnad ordinært resultat	282 864	985 132
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 277 872	4 477 246
Permanente forskjeller	7 873	629
Endring i midlertidige forskjeller	155 409	-30 130
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 773 289
Skattepliktig inntekt	1 441 154	2 674 456
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	317 054	588 380
Sum betalbar skatt i balansen	317 054	588 380

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	851 100	1 006 509	155 410
Sum	851 100	1 006 509	155 409
Grunnlag for utsatt skatt	851 100	1 006 509	155 409
Utsatt skatt (22 %)	187 242	221 432	34 190

Note 5 Mellomværende med tilknyttede selskap

	Kundefordringer		Andre fordringer (inkl langsiktige)	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	5 438	650 000	0
	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	3 400 000	0	0	0



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Kapitalforh øyelse	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 525 001	0	-5 570	71 467	1 590 898
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2023	1 525 001	0	-5 570	71 467	1 590 898
Pr. 01.01.2023	1 525 001	0	-5 570	0	1 519 431
Årets resultat				995 008	995 008
				0	0
Avgitt utbytte				0	0
Pr 31.12.2023	1 525 001	0	-5 570	1 066 474	2 585 905

Styret bekrefter at det er grunnlag for fortsatt drift.

Note 7 Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Langsiktige avtaler med leverandører om markedsstøtte	2 782 014	3 162 897
Pant driftstilbehør (Hansa Borg bryggerier)	2 850 000	2 850 000
Pant driftstilbehør	1 020 000 000	0
Pant varelager	1 020 000 000	0
Pant factoringavtale	1 020 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld	3 065 632 014	6 012 897
Bokført verdi av pantsatte eiendeler		
Driftstilbehør	3 314 150	1 946 190
Varelager	233 396	240 928
Kundefordringer	565 640	565 640

Selskapet har stillet eiendeler i pant, som en del av et flåtepant til fordel for gjeld i morselskapet Eik Norge AS