



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 485 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALECA AS
Forretningsadresse: Storgata 21
2830 RAUF OSS

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: Torsvik Laila Kristin L
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

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, 21.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	10 752 242	9 909 251
Annen driftsinntekt		790 944	797 821
Sum inntekter		11 543 185	10 707 073
Kostnader			
Varekostnad		5 728 025	5 353 703
Lønnskostnad	2	3 181 071	2 881 793
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	14 000	9 333
Annen driftskostnad		2 006 269	2 021 483
Sum kostnader		10 929 365	10 266 312
Driftsresultat		613 821	440 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37 271	9 944
Annen finansinntekt		1 312	1 188
Sum finansinntekter		38 583	11 132
Annen rentekostnad		16 926	12 948
Sum finanskostnader		16 926	12 948
Netto finans		21 657	-1 816
Ordinært resultat før skattekostnad		635 477	438 945
Skattekostnad på resultat	4	144 807	102 831
Ordinært resultat etter skattekostnad		490 670	336 114
Årsresultat		490 670	336 114
Årsresultat etter minoritetsinteresser		490 670	336 114
Totalresultat		490 670	336 114
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Ordinært utbytte		400 000	
Avgitt konsernbidrag	5		
Udekket tap	5, 5		
Avsatt til annen egenkapital	5	90 670	336 114
Sum overføringer og disponeringer		490 670	336 114



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	46 667	60 667
Sum varige driftsmidler		46 667	60 667
Sum anleggsmidler		46 667	60 667
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6, 7	759 704	888 046
Fordringer			
Kundefordringer	8	42 424	57 396
Andre kortsiktige fordringer	9	197 394	190 120
Sum fordringer		239 818	247 516
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 245 996	1 658 145
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 245 996	1 658 145
Sum omløpsmidler		3 245 517	2 793 707
SUM EIENDELER		3 292 184	2 854 374
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	671 278	580 608
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		671 278	580 608
Sum egenkapital		701 278	610 608
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	411	1 027
Sum avsetninger for forpliktelser		411	1 027
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7	287 100	336 600
Sum annen langsiktig gjeld		287 100	336 600
Sum langsiktig gjeld		287 511	337 627
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 006 916	1 133 922
Betalbar skatt	4	145 423	101 804
Skyldig offentlige avgifter		214 029	155 106
Utbytte	5	400 000	
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		537 027	515 306
Sum kortsiktig gjeld		2 303 394	1 906 139
Sum gjeld		2 590 905	2 243 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 292 184	2 854 374



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 497765

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 485 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALECA AS
Forretningsadresse: Storgata 21
2830 RAUF OSS

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: Torsvik Laila Kristin L
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

Revisjon

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, 19.06.2024



Organisasjonsnr: 917 485 267
MALECA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	10 752 242	9 909 251
Annen driftsinntekt		790 944	797 821
Sum inntekter		11 543 185	10 707 073
Kostnader			
Varekostnad		5 728 025	5 353 703
Lønnskostnad	2	3 181 071	2 881 793
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	14 000	9 333
Annen driftskostnad		2 006 269	2 021 483
Sum kostnader		10 929 365	10 266 312
Driftsresultat		613 821	440 761
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37 271	9 944
Annen finansinntekt		1 312	1 188
Sum finansinntekter		38 583	11 132
Annen rentekostnad		16 926	12 948
Sum finanskostnader		16 926	12 948
Netto finans		21 657	-1 816
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	144 807	102 831
Ordinært resultat etter skattekostnad		490 670	336 114
Årsresultat		490 670	336 114
Årsresultat etter minoritetsinteresser		490 670	336 114
Totalresultat		490 670	336 114
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	
Avgitt konsernbidrag	5		
Udekket tap	5, 5		
Avsatt til annen egenkapital	5	90 670	336 114
Sum overføringer og disponeringer		490 670	336 114





Organisasjonsnr: 917 485 267
MALECA AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	3	46 667	60 667
-----------	---	--------	--------

Sum varige driftsmidler		46 667	60 667
-------------------------	--	--------	--------

Sum anleggsmidler		46 667	60 667
-------------------	--	--------	--------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	6, 7	759 704	888 046
-----------	------	---------	---------

Fordringer

Kundefordringer	8	42 424	57 396
-----------------	---	--------	--------

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer	9	197 394	190 120
------------	---	---------	---------

Sum fordringer		239 818	247 516
----------------	--	---------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.	10	2 245 996	1 658 145
----	----	-----------	-----------

Sum bankinnskudd,			
-------------------	--	--	--

kontanter og lignende		2 245 996	1 658 145
-----------------------	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		3 245 517	2 793 707
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		3 292 184	2 854 374
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------

Overkurs	5		
----------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
--------------------------	--	--------	--------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	671 278	580 608
-------------------	---	---------	---------

Udekket tap	5		
-------------	---	--	--

Sum opptjent egenkapital		671 278	580 608
--------------------------	--	---------	---------

Sum egenkapital		701 278	610 608
-----------------	--	---------	---------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	411	1 027
Sum avsetninger for forpliktelser		411	1 027
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7	287 100	336 600
Sum annen langsiktig gjeld		287 100	336 600
Sum langsiktig gjeld		287 511	337 627
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 006 916	1 133 922
Betalbar skatt	4	145 423	101 804
Skyldig offentlige avgifter		214 029	155 106
Utbytte	5	400 000	
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld		537 027	515 306
Sum kortsiktig gjeld		2 303 394	1 906 139
Sum gjeld		2 590 905	2 243 766
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 292 184	2 854 374



Organisasjonsnr: 917 485 267
MALECA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

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.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i MALECA AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for MALECA 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 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 konklusjon

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 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene 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 betydelig tvil 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 modifierer 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 8. mai 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Anja Maan
statsautorisert revisor

Penneo document key: IPW45-BKLEW-SSBFJ-4OATA-U15KT-7M4HO



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."

Maan, Anja

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-370042

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-08 17:31:41 UTC



Penneo DokumentInokkelt: IPW45-BKUEW-SSBFJ-4DATA-UT-5KT-7MMHO

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>



RESULTATREGNSKAP

MALECA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	10 752 242	9 909 251
Annen driftsinntekt		790 944	797 821
Sum driftsinntekter		11 543 185	10 707 073
Varekostnad		5 728 025	5 353 703
Lønnskostnad	2	3 181 071	2 881 793
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	14 000	9 333
Annen driftskostnad		2 006 269	2 021 483
Sum driftskostnader		10 929 365	10 266 312
Driftsresultat		613 821	440 761
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		37 271	9 944
Annen finansinntekt		1 312	1 188
Annen rentekostnad		16 926	12 948
Resultat av finansposter		21 657	-1 816
Resultat før skattekostnad		635 477	438 945
Skattekostnad på resultat	4	144 807	102 831
Resultat		490 670	336 114
Årsresultat		490 670	336 114
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		400 000	0
Avsatt til annen egenkapital	5	90 670	336 114
Sum overføringer		490 670	336 114



BALANSE

MALECA AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	46 667	60 667
Sum varige driftsmidler		46 667	60 667
Sum anleggsmidler		46 667	60 667
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	6, 7	759 704	888 046
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	42 424	57 396
Andre kortsiktige fordringer	9	197 394	190 120
Sum fordringer		239 818	247 516
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 245 996	1 658 145
Sum omløpsmidler		3 245 517	2 793 707
Sum eiendeler		3 292 184	2 854 374

MALECA AS

SIDE 2



BALANSE

MALECA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	671 278	580 608
Sum opptjent egenkapital		671 278	580 608
Sum egenkapital		701 278	610 608
GJELD			
Utsatt skatt	4	411	1 027
Sum avsetning for forpliktelser		411	1 027
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	7	287 100	336 600
Sum annen langsiktig gjeld		287 100	336 600
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 006 916	1 133 922
Betalbar skatt	4	145 423	101 804
Skyldig offentlige avgifter		214 029	155 106
Utbytte	5	400 000	0
Annen kortsiktig gjeld		537 027	515 306
Sum kortsiktig gjeld		2 303 394	1 906 139
Sum gjeld		2 590 905	2 243 766
Sum egenkapital og gjeld		3 292 184	2 854 374

Vestre Toten, 06.05.2024
Styret i Maleca AS

Torsvik Laila Kristin L
styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I samsvar med regnskapslovens § 4-5 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

SALGSINNETEKTER

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.

Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

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.

FORØVRIG ER FØLGENDE REGNSKAPSPRINSIPPER ANVENDT

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, 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 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.

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 699 917	2 441 789
Arbeidsgiveravgift	390 061	356 677
Pensjonskostnader	56 356	42 796
Andre ytelser	34 737	40 531
Sum	3 181 071	2 881 793

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Note 3 Anleggsmidler

SPESIFIKASJON VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløse, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	70 000	70 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	70 000	70 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2023	9 333	9 333
Årets ordinære avskrivninger	14 000	14 000
Årets nedskrivninger	0	0
Akkumulerte avskr. 31.12.2023	23 333	23 333
Balanseført verdi pr. 31.12.2023	46 667	46 667
Årets avskrivninger	14 000	
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan:	Lineær	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	145 423	101 804
Endring i utsatt skatt	-616	1 027
Skattekostnad ordinært resultat	144 807	102 831
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	635 477	438 945
Permanente forskjeller	22 738	28 469
Endring i midlertidige forskjeller	2 800	-4 667
Skattepliktig inntekt	661 015	462 747
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	145 423	101 804
Sum betalbar skatt i balansen	145 423	101 804

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	1 867	4 667	2 800
Sum	1 867	4 667	2 800
Grunnlag for utsatt skatt	1 867	4 667	2 800
Utsatt skatt (22 %)	411	1 027	616

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	30 000	580 608	610 608
Årets resultat		490 670	490 670
Utbytte		-400 000	-400 000
Pr 31.12.2023	30 000	671 278	701 278

Note 6 Varer

	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	759 704	888 046
Sum	759 704	888 046

Varelager er kun innkjøpte ferdigvarer. Det er ikke avsatt for ukurans.



Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl.finansiell leasing)	287 100	336 600
Sum	287 100	336 600
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	759 704	888 046
Sum	759 704	888 046

Langsiktig gjeld er oppstartslån fra Reitan Convenience Norway AS som forfaller ved utløp av franchisekontrakt.

Note 8 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	42 424	57 396
Avsetning til tap	0	0
Sum	42 424	57 396

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Note 9 Andre kortsiktige fordringer

	2023	2022
Andre kortsiktige fordringer	197 394	190 120
Sum	197 394	190 120

Note 10 Bankinnskudd

Det finnes ingen bundne skattetrekksmidler. Skattetrekket er dekket gjennom Reitan Convenience Norway AS' skattetrekksgaranti.

Note 11 Hendelser etter balansedagen

Selskapet avslutter butikkdriften 30.05.2024.