



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 420 917
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEITHAL FOOD CITY AS
Forretningsadresse: Nedre Kalbakkvei 2C
0950 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: Jeyakumar Ganeshan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 25.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 149 256	
Sum inntekter		9 149 256	
Kostnader			
Varekostnad		5 884 368	
Lønnskostnad	1, 2	1 952 576	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	137 115	
Annen driftskostnad		1 095 297	
Sum kostnader		9 069 355	
Driftsresultat		79 901	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		482	
Sum finansinntekter		482	
Annen rentekostnad		21 925	
Annen finanskostnad		2 325	
Sum finanskostnader		24 250	
Netto finans		-23 768	
Ordinært resultat før skattekostnad		56 133	0
Skattekostnad		359	
Ordinært resultat etter skattekostnad		55 773	0
Årsresultat		55 774	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		55 774	
Sum overføringer og disponeringer		55 774	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	942 543	351 224
Sum varige driftsmidler		942 543	351 224
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4	170 475	
Sum finansielle anleggsmidler		170 475	
Sum anleggsmidler		1 113 018	351 224
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 021 864	
Sum varer		1 021 864	
Fordringer			
Kundefordringer		4 500	88 758
Andre fordringer	5	168 260	
Sum fordringer		172 760	88 758
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		117 764	1 049 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		117 764	1 049 208
Sum omløpsmidler		1 312 389	1 137 966
SUM EIENDELER		2 425 407	1 489 190

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		622 826	567 052
Sum opptjent egenkapital		622 826	567 052
Sum egenkapital		652 826	597 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			12 264
Sum avsetninger for forpliktelser			12 264
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	245 903	305 757
Øvrig langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		245 903	305 757
Sum langsiktig gjeld		245 903	318 021
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		444 866	66 321
Betalbar skatt		12 623	162 468
Skyldige offentlige avgifter		60 142	151 671
Annen kortsiktig gjeld		1 009 047	193 657
Sum kortsiktig gjeld		1 526 678	574 116
Sum gjeld		1 772 581	892 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 425 407	1 489 190



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 712176

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 420 917
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NEITHAL FOOD CITY AS
Forretningsadresse: Nedre Kalbakkvei 2C
0950 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: Jeyakumar Ganeshan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 23.08.2023



Organisasjonsnr: 926 420 917
NEITHAL FOOD CITY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 149 256	
Sum inntekter		9 149 256	
Kostnader			
Varekostnad		5 884 368	
Lønnskostnad	1, 2	1 952 576	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	137 115	
Annen driftskostnad		1 095 297	
Sum kostnader		9 069 355	
Driftsresultat		79 901	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		482	
Sum finansinntekter		482	
Annen rentekostnad		21 925	
Annen finanskostnad		2 325	
Sum finanskostnader		24 250	
Netto finans		-23 768	
Ordinært resultat før skattekostnad		56 133	0
Skattekostnad		359	
Ordinært resultat etter skattekostnad		55 773	0
Årsresultat		55 774	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		55 774	
Sum overføringer og disponeringer		55 774	



Organisasjonsnr: 926 420 917
NEITHAL FOOD CITY AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3	942 543	351 224
---	---------	---------

Sum varige driftsmidler

942 543	351 224
---------	---------

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

4	170 475	
---	---------	--

Sum finansielle
anleggsmidler

170 475	
---------	--

Sum anleggsmidler

1 113 018	351 224
-----------	---------

Omløpsmidler

Varer

Varer

1 021 864	
-----------	--

Sum varer

1 021 864	
-----------	--

Fordringer

Kundefordringer

4 500	88 758
-------	--------

Andre fordringer

5	168 260	
---	---------	--

Sum fordringer

172 760	88 758
---------	--------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

117 764	1 049 208
---------	-----------

Sum bankinnskudd,

117 764	1 049 208
---------	-----------

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

1 312 389	1 137 966
-----------	-----------

SUM EIENDELER

2 425 407	1 489 190
-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 30,00)

30 000	30 000
--------	--------

Sum innskutt egenkapital

30 000	30 000
--------	--------

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	622 826	567 052
Sum opptjent egenkapital	622 826	567 052
Sum egenkapital	652 826	597 052
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt		12 264
Sum avsetninger for forpliktelser		12 264
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6 245 903	305 757
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	245 903	305 757
Sum langsiktig gjeld	245 903	318 021
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	444 866	66 321
Betalbar skatt	12 623	162 468
Skyldige offentlige avgifter	60 142	151 671
Annen kortsiktig gjeld	1 009 047	193 657
Sum kortsiktig gjeld	1 526 678	574 116
Sum gjeld	1 772 581	892 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 425 407	1 489 190



Organisasjonsnr: 926 420 917
NEITHAL FOOD CITY 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 investeringsverdi 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

2.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1766894.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	139881.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45801.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1952576.00	

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1079658.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1079658.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-137115.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	942543.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-137115.00	

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

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>
---	--------------	------------------

<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

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
170475.00

Mer om fordringer

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

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

5

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.



Systemrevisjon AS
Brugata 1
0186 Oslo

14. august 2023

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for **Neithal Food City AS** for året som ble avsluttet den **31. desember 2022** med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, og om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.

Bokføring

Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ligningspapirer

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.



Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet

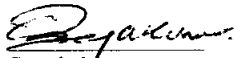
Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.


Styreleder



Årsberetning 2022 Neithal Food City AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet har kontor i Oslo kommune og dets strategi er å drive butikkhandel med frukt, grønnsaker og andre mat- og drikkevarer. I tillegg til dette skal selskapet drive med import og eksport av matvarer som for eksempel frukt, grønnsaker, tørrvarer, frysevarer og andre produkter som naturlig faller sammen med dette, videre salg og eventuelt fremstilling av varer i samme kategori. Selskapet deltar også i aktiviteter med andre selskaper med lignende virksomhet, herav kjøp og salg av aksjer, samt generell investeringsvirksomhet.

Redegjørelse om fortsatt drift

Styret viser at egenkapitalen er positiv og har påsett at det skal foreligge et forsvarlig økonomisk drift av selskapet med medhold av aksjeloven § 3-4 og § 3-5. Regnskapet er avlagt under den forutsetning at det foreligger sikker fremdrift til stede.

Årsregnskapet er avlagt under den forutsetning av at sikker fremdrift er til stede.

Redegjørelse om likestilling og arbeidsmiljø

Selskapet har som policy å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og slik at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Det har vært en ansatte i inntektsåret 2022.

Forhold som kan påvirke det ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold ved virksomheten, som har betydelig forurensende effekt på det ytre miljø. Det er derfor heller ikke iverksatt spesielle tiltak for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Redegjørelse om årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten, samt stillingen ved årsskiftet. Det har ikke inntruffet ekstraordinære forhold som har påvirket årets resultat. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av selskapets årsregnskap.

Redegjørelse om den fremtidige utviklingen

Det forventes positive endringer i omsetningen i fremtiden.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke arbeidet med særskilte forsknings- og utviklingsarbeider pr. dato.

Resultatoverføring

Styret foreslår følgende resultatoverføring for regnskapsåret 2022:

Til annen egenkapital	Kr. 55 774,-
<u>Sum</u>	<u>Kr. 55 774,-</u>

Oslo, den 30.06.2023

(Sign.)

.....
Jeyakumar Ganeshan



Noter 2022

Neithal Food City 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 nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

Tekst	2022	2021
Avsatt lønn	450 000	0
Faktisk lønn m/feriepenger (Innberettet)	1 362 695	606 975
Arbeidsgiveravgift	139 881	85 584
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	1 114
Sum lønnskostnad	1 952 576	693 673

Selskapet har hatt en lønnskostnad på kr.1 952 576,-.

Det er videre avsatt lønn på kr. 450 000,- som skal utbetales i løpet av 2023 og 2024.

Note 3 - Anleggsmidler

Tekst	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	0
Tilgang i året	1 079 658
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 079 658
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(137 115)
Balanseført verdi 31.12.2022	942 543
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(137 115)

Note 4 - Fordringer

Disse fordringene er husleiedepositum.

Kr.170 475

Note 5 - Forskuddsbetalinger

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

Forskuddsbetalinger er fordelt slikt:

1. Forskuddsbetalt lønn utgjør kr. 164 691,-
2. Andre forskuddsbetalte kostnader utgjør kr. 3 569,-.

Note 6 - Gjeld

Selskapets gjeld som forfaller til betaling på mindre enn ett år utgjør kr. 245 903,-.

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår frie midler på kr. 4 472,76 og konto for bundne skattetrekksmidler fremstår med kr. 1 262,-. Avsatt skyldig skattetrekk pr. 31.12.2022 utgjør kr. 826,- og i samsvar med lovens krav.

Note 8 - Egenkapital

Tekst	Aksjekapital	Annen EK	Sum
-------	--------------	----------	-----



Egenkapital 01.01.2022	30 000	567 052	597 052
Årets resultat		55 774	55 774
Egenkapital 31.12.2022	30 000	622 826	652 826

Note 9 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Tekst	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	
Tilgang i året	0
Avgang i året	0

Anskaffelseskost 31.12.2022

Avskr., nedskr. og rev. nedskr
01.01.2022

Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0
---	----------

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Avventer bekreftelse fra Gjensidige når det gjelder inngått avtale.

Note 11 - Revisjon

Teks Tekst	2022	2021
Revisjon	0	0
Andre tjenester	6 943	0
Sum godtgjørelse til revisor	6 943	0

Note 12 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	0	1	(1)
Netto forskjeller	0	1	(1)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	55 745	0	55 745
Sum midlertidige forskjeller	55 745	1	55 744
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	12 264	0	12 264

Note 13 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	56 133	
+/- Permanente forskjeller	1 245	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1)	
Årets skattegrunnlag	57 377	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	12 623	
Sum	12 623	
+/- Endring i utsatt skatt	(12 264)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	359	0



Betalbar skatt i skattekostnad	12 623	
Betalbar skatt i balansen	12 623	0

Note 14 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	
Tilgang i året	1 079 658
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 079 658
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(137 115)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	942 543
Årets avskrivninger	(137 115)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Saldo	10,0 - 20,0 %

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Jeyakumar , Ganeshan (Styreleder)	700	70,00%	Ordinære aksjer
Bharaneeth , Sundaramoorthy	300	30,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Neithal Food City AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Neithal Food City AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 55 774,-. 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 er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Ingen øvrig informasjon utover årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avviklet.

Brugt. 1, 0186 Oslo
Telefon: 22 17 27 17 - Mobil: 91 78 83 48
mail: rahman@systemrevisjon.net
www.systemrevisjon.net
Org.nr.: 821 154 022



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke opprettet obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte.

Oslo, 17. august 2023

Med vennlig hilsen
For Systemrevisjon

Sahidur Rahman
Statsautorisert revisor



Kontantstrømoppstilling Neithal Food City AS

	Note	2022	2021
Likvider tilført/brukt på virksomheten:			
Årsresultat		55 774	0
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		75	0
+ Ordinære avskrivninger		137 115	0
+/- Endring i utsatt skatt		(12 264)	0
Tilført fra årets virksomhet		<u>180 700</u>	<u>0</u>
+/- Endr. i lager, debitorer og kreditorer		(559 062)	0
+/- Endr. i andre tidsavgrensingsposter		<u>(409 634)</u>	<u>0</u>
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet		<u>(787 996)</u>	<u>0</u>
Likvider tilført/brukt på investeringer:			
- Investeringer i varige driftsmidler		(728 509)	0
+/- Endring andre investeringer		<u>(170 475)</u>	<u>0</u>
B = Netto likviditetsendr. fra investering		<u>(898 984)</u>	<u>0</u>
Likvider tilført/brukt på finansiering:			
+ Opptak av ny gjeld (korts. og langs.)		<u>755 536</u>	<u>0</u>
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering		<u>755 536</u>	<u>0</u>
+ Likviditetsbeholdning 1.1.		1 049 208	0
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året		<u>(931 444)</u>	<u>0</u>
= Likviditetsbeholdning 31.12.		<u><u>117 764</u></u>	<u><u>0</u></u>