



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 077 125
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GARTNERBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Østregate 21
2317 HAMAR

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: Espen Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 25.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 368 243	20 389 830
Sum inntekter		15 368 243	20 389 830
Kostnader			
Varekostnad		9 011 079	11 112 212
Lønnskostnad	1, 2	2 354 694	2 453 958
Annen driftskostnad		4 852 160	5 289 153
Sum kostnader		16 217 933	18 855 322
Driftsresultat		-849 691	1 534 508
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		32 263	35 766
Sum finansinntekter		32 263	35 766
Annen rentekostnad		27 495	24 007
Annen finanskostnad		72 496	49 944
Sum finanskostnader		99 991	73 951
Netto finans		-67 728	-38 185
Ordinært resultat før skattekostnad		-917 419	1 496 323
Skattekostnad	3	-18	329 191
Ordinært resultat etter skattekostnad		-917 400	1 167 131
Årsresultat		-917 401	1 167 132
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		440 000	
Annen egenkapital		-1 357 401	1 167 132
Sum overføringer og disponeringer		-917 401	1 167 132



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	4, 5	30 000	
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	
Sum anleggsmidler		30 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 479 615	4 305 969
Sum varer		2 479 615	4 305 969
Fordringer			
Kundefordringer		73 893	62 231
Andre fordringer	5	328 266	53 468
Sum fordringer		402 159	115 699
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		72 945	311 350
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 945	311 350
Sum omløpsmidler		2 954 719	4 733 018
SUM EIENDELER		2 984 719	4 733 018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 3 340,00)	6, 7	1 002 000	1 002 000
Sum innskutt egenkapital		1 002 000	1 002 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-166 060	1 191 341
Sum opptjent egenkapital		-166 060	1 191 341
Sum egenkapital	7	835 940	2 193 341
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		9
Sum avsetninger for forpliktelser			9
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	9
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	996 561	313 769
Leverandørgjeld		272 104	755 147
Betalbar skatt	3		329 182
Skyldige offentlige avgifter		557 746	686 521
Annen kortsiktig gjeld		322 369	455 049
Sum kortsiktig gjeld		2 148 779	2 539 668
Sum gjeld		2 148 779	2 539 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 984 719	4 733 018



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 494334

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 077 125
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GARTNERBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Østregate 21
2317 HAMAR

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: Espen Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 22.06.2023

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



Organisasjonsnr: 914 077 125
GARTNERBUTIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 368 243	20 389 830
Sum inntekter		15 368 243	20 389 830
Kostnader			
Varekostnad		9 011 079	11 112 212
Lønnskostnad	1, 2	2 354 694	2 453 958
Annen driftskostnad		4 852 160	5 289 153
Sum kostnader		16 217 933	18 855 322
Driftsresultat		-849 691	1 534 508
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		32 263	35 766
Sum finansinntekter		32 263	35 766
Annen rentekostnad		27 495	24 007
Annen finanskostnad		72 496	49 944
Sum finanskostnader		99 991	73 951
Netto finans		-67 728	-38 185
Ordinært resultat før skattekostnad		-917 419	1 496 323
Skattekostnad	3	-18	329 191
Ordinært resultat etter skattekostnad		-917 400	1 167 131
Årsresultat		-917 401	1 167 132
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		440 000	
Annen egenkapital		-1 357 401	1 167 132
Sum overføringer og disponeringer		-917 401	1 167 132



Organisasjonsnr: 914 077 125
GARTNERBUTIKKEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	4, 5	30 000	
------------------	------	--------	--

Sum finansielle anleggsmidler		30 000	
-------------------------------	--	--------	--

Sum anleggsmidler		30 000	0
-------------------	--	--------	---

Omløpsmidler

Varer

Varer		2 479 615	4 305 969
-------	--	-----------	-----------

Sum varer		2 479 615	4 305 969
-----------	--	-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer		73 893	62 231
-----------------	--	--------	--------

Andre fordringer	5	328 266	53 468
------------------	---	---------	--------

Sum fordringer		402 159	115 699
----------------	--	---------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		72 945	311 350
-------------------------------------	--	--------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 945	311 350
---	--	--------	---------

Sum omløpsmidler		2 954 719	4 733 018
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		2 984 719	4 733 018
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer à kr 3 340,00)	6, 7	1 002 000	1 002 000
---	------	-----------	-----------

Sum innskutt egenkapital		1 002 000	1 002 000
--------------------------	--	-----------	-----------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	-166 060	1 191 341
-------------------	---	----------	-----------

Sum opptjent egenkapital		-166 060	1 191 341
--------------------------	--	----------	-----------

Sum egenkapital	7	835 940	2 193 341
-----------------	---	---------	-----------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		9
Sum avsetninger for forpliktelses			9
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	9
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	996 561	313 769
Leverandørgjeld		272 104	755 147
Betalbar skatt	3		329 182
Skyldige offentlige avgifter		557 746	686 521
Annen kortsiktig gjeld		322 369	455 049
Sum kortsiktig gjeld		2 148 779	2 539 668
Sum gjeld		2 148 779	2 539 677
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 984 719	4 733 018



Organisasjonsnr: 914 077 125
GARTNERBUTIKKEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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



Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1985687.00	2077832.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	287791.00	325115.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41722.00	34830.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39494.00	16181.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2354694.00	2453958.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



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

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
30000.00

Mer om fordringer

Depositum leie av lokaler i Østregata 21, Hamar

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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.



SANDBERG

REVISJON & RÅDGIVNING

Til generalforsamlingen i Gartnerbutikken AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Gartnerbutikken AS som viser et underskudd på kr 917 401. Årsregnskapet består av balanse per 31 12 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31 12 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



SANDBERG

REVISJON & RÅDGIVNING

Uavhengig revisors beretning 2022
Gartnerbutikken AS

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>.

Sandberg Revisjon AS

Arild Wangen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 1BNZE-TKSEG-3TSEL-ZT6WM-BBB7M-WEKSZ



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."

Arild Wangen

Partner

På vegne av: Sandberg Revisjon AS

Serienummer: 9578-5993-4-531759

IP: 87.248.xxx.xxx

2023-06-14 12:21:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1BNZE-TKSEG-3TSEL-ZT6WM-BBB7M-WEKSZ

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>



Noter 2022

GARTNERBUTIKKEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

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

Skatt

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

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 985 687	2 077 832
Arbeidsgiveravgift	287 791	325 115
Pensjonskostnader	41 722	34 830
Andre ytelser / Refusjoner	39 494	16 181
Sum	2 354 694	2 453 958

Note 3 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 128 538	1 496 281
+/- Permanente forskjeller	31	84
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	53	-42
Årets skattegrunnlag	1 128 622	1 496 323
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	248 297	329 191
Sum	248 297	329 191
+/- Endring i utsatt skatt	(11)	18
Skattekostnad i resultatregnskapet	248 286	329 200
Betalbar skatt i skattekostnad	248 297	329 200
Betalbar skatt i balansen	248 297	329 182

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 30 000

Mer om fordringer

Depositum leie av lokaler i Østregata 21, Hamar

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	3 340,00	1 002 000,00
Sum	300		1 002 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Danneskjold AS	150	50,00%	Ordinære aksjer
Thrones, Jim (Styremedlem)	150	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 002 000	1 191 341	2 193 341
Tilleggsutbytte		(440 000)	(440 000)
Årets resultat		(917 401)	(917 401)
Egenkapital 31.12.2022	1 002 000	(166 060)	835 940



Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Omløpsmidler	84	31	53
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(917 335)	917 335
Netto forskjeller	84	(917 304)	917 388
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	917 304	(917 304)
Sum midlertidige forskjeller	84	0	84
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	18	0	18

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	(996 561)	(313 769)
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	(996 561)	(313 769)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 479 615	4 305 969
Sum	2 479 615	4 305 969

Av langsiktig gjeld på kr 0 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.