



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 942 092
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKIPPERGATA DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Skippergata 35
0154 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: Hassan Mahmood Tariq
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2023

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, 13.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 648 041	17 549 553
Annen driftsinntekt		135 461	221 233
Sum inntekter		21 783 502	17 770 786
Kostnader			
Varekostnad		14 053 288	11 628 790
Lønnskostnad	2	4 206 533	3 335 126
Avskrivning	4	485 119	477 849
Annen driftskostnad		3 341 026	2 435 284
Sum kostnader		22 085 966	17 877 049
Driftsresultat		-302 464	-106 263
Annen finanskostnad		121 692	116 004
Sum finanskostnader		121 692	116 004
Netto finans		-121 692	-116 004
Ordinært resultat før skattekostnad		-424 156	-222 267
Ordinært resultat etter skattekostnad		-424 156	-222 267
Årsresultat		-424 156	-222 267
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-424 156	-222 267
Sum overføringer og disponeringer		-424 156	-222 267



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 9	2 327 473	2 812 592
Sum varige driftsmidler		2 327 473	2 812 592
Sum anleggsmidler		2 327 473	2 812 592
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	806 389	593 256
Fordringer			
Kundefordringer		26 520	14 416
Andre fordringer	5	795 419	1 240 984
Sum fordringer		821 939	1 255 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	359 287	202 022
Sum omløpsmidler		1 987 615	2 050 678
SUM EIENDELER		4 315 088	4 863 270

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-11 070	-11 070
Sum innskutt egenkapital		18 930	18 930

Opptjent egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen egenkapital	8	-1 218 046	-793 890
Sum opptjent egenkapital		-1 218 046	-793 890
Sum egenkapital		-1 199 116	-774 960
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 760 658	2 284 995
Øvrig langsiktig gjeld		1 155 000	1 135 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 915 658	3 419 995
Sum langsiktig gjeld		2 915 658	3 419 995
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 719 936	1 321 186
Skyldige offentlige avgifter	6	325 570	322 209
Annen kortsiktig gjeld	5	553 040	574 840
Sum kortsiktig gjeld		2 598 546	2 218 235
Sum gjeld		5 514 204	5 638 230
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 315 088	4 863 270



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 672400

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 942 092
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKIPPERGATA DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Skippergata 35
0154 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: Hassan Mahmood Tariq
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.08.2023



Organisasjonsnr: 923 942 092
SKIPPERGATA DAGLIGVARE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 648 041	17 549 553
Annen driftsinntekt		135 461	221 233
Sum inntekter		21 783 502	17 770 786
Kostnader			
Varekostnad		14 053 288	11 628 790
Lønnskostnad	2	4 206 533	3 335 126
Avskrivning	4	485 119	477 849
Annen driftskostnad		3 341 026	2 435 284
Sum kostnader		22 085 966	17 877 049
Driftsresultat		-302 464	-106 263
Annen finanskostnad		121 692	116 004
Sum finanskostnader		121 692	116 004
Netto finans		-121 692	-116 004
Ordinært resultat før skattekostnad		-424 156	-222 267
Ordinært resultat etter skattekostnad		-424 156	-222 267
Årsresultat		-424 156	-222 267
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	-424 156	-222 267
Sum overføringer og disponeringer		-424 156	-222 267



Organisasjonsnr: 923 942 092
SKIPPERGATA DAGLIGVARE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 4, 9			
		2 327 473	2 812 592
Sum varige driftsmidler		2 327 473	2 812 592
Sum anleggsmidler		2 327 473	2 812 592
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	806 389	593 256
Fordringer			
Kundefordringer			
		26 520	14 416
Andre fordringer	5	795 419	1 240 984
Sum fordringer		821 939	1 255 400
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	359 287	202 022
Sum omløpsmidler		1 987 615	2 050 678
SUM EIENDELER		4 315 088	4 863 270
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-11 070	-11 070
Sum innskutt egenkapital		18 930	18 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 218 046	-793 890
Sum opptjent egenkapital		-1 218 046	-793 890
Sum egenkapital		-1 199 116	-774 960
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 760 658	2 284 995



Øvrig langsiktig gjeld		1 155 000	1 135 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 915 658	3 419 995
Sum langsiktig gjeld		2 915 658	3 419 995
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 719 936	1 321 186
Skyldige offentlige avgifter	6	325 570	322 209
Annen kortsiktig gjeld	5	553 040	574 840
Sum kortsiktig gjeld		2 598 546	2 218 235
Sum gjeld		5 514 204	5 638 230
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 315 088	4 863 270



Organisasjonsnr: 923 942 092
SKIPPERGATA DAGLIGVARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Drammen Dagligvare AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3606952.00	2875783.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	518542.00	409587.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66513.00	31852.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14526.00	17904.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4206533.00	3335126.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.40

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

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 Skippergata Dagligvare AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Skippergata Dagligvare AS som 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 oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi viser til note 8 hvor det opplyses at selskapets egenkapital er tapt. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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.



Building a better
working world

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 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Porsgrunn, 28. juli 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Therese Mostad
statsautorisert revisor



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."

Therese Mostad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: UN:NO-9578-5993-4-3033019

IP: 109.247.xxx.xxx

2023-07-28 13:42:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MM6Y1-WN0Z6-HTF0B-00DE1-583Kf-KC8DP

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>



Skippergata Dagligvare AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
 - Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning

Penneo document key: JKYW1-M201B-E68AZ-B818W-8ITJJ-42EEE



Skippergata Dagligvare AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 648 041	17 549 553
Annen driftsinntekt		135 461	221 233
Sum driftsinntekter		<u>21 783 502</u>	<u>17 770 786</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		14 053 288	11 628 790
Lønnskostnad	2	4 206 533	3 335 126
Avskrivning	4	485 119	477 849
Annen driftskostnad		3 341 026	2 435 284
Sum driftskostnader		<u>22 085 966</u>	<u>17 877 049</u>
Driftsresultat		<u>-302 464</u>	<u>-106 263</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finanskostnad		<u>121 692</u>	<u>116 004</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-424 156</u>	<u>-222 267</u>
Årsresultat		<u>-424 156</u>	<u>-222 267</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-424 156</u>	<u>-222 267</u>

Penneo document key: JKYW1-M201B-E68AZ-B818W-8J1J-42EEE



Skippergata Dagligvare AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 9	<u>2 327 473</u>	<u>2 812 592</u>
Sum varige driftsmidler		<u>2 327 473</u>	<u>2 812 592</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 327 473</u>	<u>2 812 592</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	<u>806 389</u>	<u>593 256</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		26 520	14 416
Andre fordringer	5	<u>795 419</u>	<u>1 240 984</u>
Sum fordringer		<u>821 939</u>	<u>1 255 400</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>359 287</u>	<u>202 022</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 987 615</u>	<u>2 050 678</u>
Sum eiendeler		<u>4 315 088</u>	<u>4 863 270</u>

Penneo document key: JKYW1-M201B-E68AZ-B818W-8J7J-42EEE



Skippergata Dagligvare AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-11 070	-11 070
Sum innskutt egenkapital		<u>18 930</u>	<u>18 930</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	-1 218 046	-793 890
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 218 046</u>	<u>-793 890</u>
Sum egenkapital		<u>-1 199 116</u>	<u>-774 960</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 760 658	2 284 995
Øvrig langsiktig gjeld		<u>1 155 000</u>	<u>1 135 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 915 658</u>	<u>3 419 995</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 719 936	1 321 186
Skyldige offentlige avgifter	6	325 570	322 209
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>553 040</u>	<u>574 840</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 598 546</u>	<u>2 218 235</u>
Sum gjeld		<u>5 514 204</u>	<u>5 638 230</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 315 088</u>	<u>4 863 270</u>

31. desember 2022

Oslo, 25. juli 2023

Hassan Mahmood Tariq
styremedlem, daglig leder

Asif Mahmood
styreleder

Penneo document key: JKYW1-M201B-E68AZ-B818W-8J7J-42EEE



Skippergata Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Skippergata Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 606 952	2 875 783
Arbeidsgiveravgift	518 542	409 587
Pensjonskostnader	66 513	31 852
Andre ytelser	14 526	17 904
Sum	<u>4 206 533</u>	<u>3 335 126</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6,4 årsverk.

Note 3 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-424 156	-222 267
Permanente forskjeller	0	3 679
Endring i midlertidige forskjeller	76 639	6 788
Årets skattegrunnlag	<u>-347 517</u>	<u>-211 800</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	144 749	221 388
Sum	<u>144 749</u>	<u>221 388</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 370 186</u>	<u>-1 022 669</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 225 437	-801 281
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 225 437	-801 281
Sum	0	0

Note 4 - Varige driftsmidler

	Kontormaskiner, ol.	Byggningsmessig innredning	Driftsløspøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	304 023	1 851 874	1 385 011	3 540 908
Anskaffelseskost 31.12.	304 023	1 851 874	1 385 011	3 540 908
Akk.avskrivning 31.12.	-220 063	-470 627	-522 745	-1 213 435
Balansført pr. 31.12.	83 960	1 381 247	862 266	2 327 473
Årets avskrivninger	101 341	177 684	206 094	485 119
Økonomisk levetid	5-7 år	10 år	5-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Selskapet har en husleiekontrakt. Årets husleiekostnad utgjør kr 1 147 047.

Penneo document key: JKYW1-M201B-E68AZ-B818W-8J7J-42EEE



Skippergata Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Øvrig langsiktig gjeld:</i>	2022	2021
Langsiktig lån fra aksjonærer	1 155 000	1 135 000
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2022	2021
Avsetning bonuser og rabatter	544 753	601 290
Periodiserte kostnader	5 723	4 600
Øvrige kortsiktige fordringer	74 943	94
Fordringer på selskap i samme konsern	170 000	635 000
Sum	<u>795 419</u>	<u>1 240 984</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>	2022	2021
Påløpne feriepenger	306 369	254 084
Påløpne kostnader	91 106	120 120
Øvrige kortsiktig gjeld	149 931	200 636
Sum	<u>547 406</u>	<u>574 840</u>

Note 6 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	124 065

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Drammen Dagligvare AS	100	100 %	100 %

Penneo document key: JKYW1-M201B-E68AZ-B818W-8J7J-42EEE



Skippergata Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-11 070	-793 890	-774 960
Årsresultat	0	0	-424 156	-424 156
Egenkapital 31.12.	30 000	-11 070	-1 218 046	-1 199 116

Selskapet har et stort underskudd i 2022 og negativ egenkapital pr.31.12.22. Det er således vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift. Selskapet har iverksatt en rekke tiltak deriblant bedre kostnadskontroll knyttet til lønn og svinn. Tiltakene samt økt omsetning så langt i 2023 viser en positiv utvikling for selskapet. Eierne har tilført selskapet et aksjonærlån på kr 1 155 000, ref note 5 og stilt personlig garantier overfor selskapets langsiktige gjeld til kredittinstitusjoner. Selskapet har i 2023 foretatt et nytt låneopptak som har tilført kr 1 100 000 i ytterligere finansiering fra kredittinstitusjoner. Basert på iverksatte tiltak er årsregnskapet for 2022 avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 760 658	2 284 995

All gjeld forfaller til betaling innen 5 år etter regnskapsårets slutt.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2022	2021
Driftsløsøre, inventar og verktøy	2 327 473	2 812 592
Varer	806 389	593 256
Sum	3 133 862	3 405 848



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."

Hassan Mahmood Tariq

Kunde

På vegne av: Drammen Dagligvare AS

Serienummer: 9578-5997-4-1662169

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-07-25 09:26:20 UTC



Hassan Mahmood Tariq

Daglig leder

På vegne av: Drammen Dagligvare AS

Serienummer: 9578-5997-4-1662169

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-07-25 09:26:20 UTC



Asif Mahmood

Kunde

På vegne av: Drammen Dagligvare AS

Serienummer: 9578-5995-4-620385

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-07-25 09:28:17 UTC



Asif Mahmood

Styreleder

På vegne av: Drammen Dagligvare AS

Serienummer: 9578-5995-4-620385

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-07-25 09:28:17 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JKYW1-M201B-E68AZ-B818W-8TJJ-4ZEEE

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>