



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 397 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD UR OG GULL AS
Forretningsadresse: Amfi Kanebogen
Skilleveien 5
9411 HARSTAD

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 657 679	4 452 876
Sum inntekter		4 657 679	4 452 876
Kostnader			
Varekostnad		2 245 244	2 237 868
Lønnskostnad	1	917 847	950 760
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	51 729	133 281
Annen driftskostnad		972 215	1 051 496
Sum kostnader		4 187 035	4 373 405
Driftsresultat		470 644	79 471
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	115
Sum finansinntekter		19	115
Annen rentekostnad		27 700	23 628
Annen finanskostnad		21 174	20 058
Sum finanskostnader		48 874	43 686
Netto finans		-48 855	-43 571
Ordinært resultat før skattekostnad		421 789	35 900
Skattekostnad på ordinært resultat	3	92 790	7 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		328 999	28 002
Årsresultat		328 999	28 002
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		329 000	28 002
Sum overføringer og disponeringer		329 000	28 002



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	17 036	25 558
Sum immaterielle eiendeler		17 036	25 558
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	128 807	44 339
Sum varige driftsmidler	4	128 807	44 339
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		145 843	69 897
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	2 177 674	1 951 735
Sum varer		2 177 674	1 951 735
Fordringer			
Kundefordringer		13 662	16 758
Andre fordringer		68 873	43 485
Sum fordringer	4	82 535	60 243
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 384	685 516
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 384	685 516
Sum omløpsmidler		2 267 593	2 697 494
SUM EIENDELER		2 413 436	2 767 391



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		8 961	8 961
Sum innskutt egenkapital		108 961	108 961
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		357 002	28 002
Sum opptjent egenkapital		357 002	28 002
Sum egenkapital		465 963	136 963
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			233 491
Øvrig langsiktig gjeld	6		50 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	283 491
Sum langsiktig gjeld		0	283 491
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		588 086	1 988 717
Betalbar skatt	3	84 268	14 539
Skyldige offentlige avgifter		222 334	231 534
Kortsiktig konserngjeld	6	933 104	
Annen kortsiktig gjeld		119 680	112 147
Sum kortsiktig gjeld		1 947 472	2 346 937
Sum gjeld		1 947 472	2 630 428
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 413 435	2 767 391



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 612029

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 397 132
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD UR OG GULL AS
Forretningsadresse: Amfi Kanebogen
Skilleveien 5
9411 HARSTAD

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 13.07.2023



Organisasjonsnr: 918 397 132
HARSTAD UR OG GULL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 657 679	4 452 876
Sum inntekter		4 657 679	4 452 876
Kostnader			
Varekostnad		2 245 244	2 237 868
Lønnskostnad	1	917 847	950 760
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	51 729	133 281
Annen driftskostnad		972 215	1 051 496
Sum kostnader		4 187 035	4 373 405
Driftsresultat		470 644	79 471
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	115
Sum finansinntekter		19	115
Annen rentekostnad		27 700	23 628
Annen finanskostnad		21 174	20 058
Sum finanskostnader		48 874	43 686
Netto finans		-48 855	-43 571
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	92 790	7 898
Ordinært resultat etter skattekostnad		328 999	28 002
Årsresultat		328 999	28 002
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		329 000	28 002
Sum overføringer og disponeringer		329 000	28 002



Organisasjonsnr: 918 397 132
HARSTAD UR OG GULL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	17 036	25 558
Sum immaterielle eiendeler		17 036	25 558
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	128 807	44 339
Sum varige driftsmidler	4	128 807	44 339
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		145 843	69 897
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	2 177 674	1 951 735
Sum varer		2 177 674	1 951 735
Fordringer			
Kundefordringer		13 662	16 758
Andre fordringer		68 873	43 485
Sum fordringer	4	82 535	60 243
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 384	685 516
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 384	685 516
Sum omløpsmidler		2 267 593	2 697 494
SUM EIENDELER		2 413 436	2 767 391
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000



Annen innskutt egenkapital	8 961	8 961
Sum innskutt egenkapital	108 961	108 961
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	357 002	28 002
Sum opptjent egenkapital	357 002	28 002
Sum egenkapital	465 963	136 963
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner		233 491
Øvrig langsiktig gjeld	6	50 000
Sum annen langsiktig gjeld	0	283 491
Sum langsiktig gjeld	0	283 491
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	588 086	1 988 717
Betalbar skatt	3	84 268
Skyldige offentlige avgifter		222 334
Kortsiktig konserngjeld	6	933 104
Annen kortsiktig gjeld		119 680
Sum kortsiktig gjeld	1 947 472	2 346 937
Sum gjeld	1 947 472	2 630 428
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 413 435	2 767 391



Organisasjonsnr: 918 397 132
HARSTAD UR OG GULL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	851590.00	900350.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44263.00	45912.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9731.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12264.00	4498.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	917848.00	950760.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Harstad Ur og Gull AS

Noter til regnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Kortsiktig fordring og gjeld konsernselskaper

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der Ariel Holding AS er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto 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. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Harstad Ur og Gull AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv.	851 590	900 350
Arbeidsgiveravgift	44 263	45 912
Pensjonskostnader	9 731	0
Andre personalkostnader	12 264	4 498
Sum	917 847	950 760
Antall årsverk:	2,10	2,30

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturalytelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonærer mv. pr 31.12.2022.

Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 2 Varige driftsmidler

	Inventar	Bygn. fast innr.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	350 193	310 833	661 026
Tilgang/avgang	0	136 197	136 197
Akk. avskrivninger 31.12.	343 695	324 720	668 415
Regnskapsmessig verdi	6 498	122 309	128 807
Årets avskrivninger	22 030	29 698	51 729
Økonomisk levetid	5 år	5-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 – Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2022	2021
Skatt på årets resultat	84 268	14 539
Endring utsatt skatt	8 522	-6 641
Årets skattekostnad	92 790	7 898

Beregning av skattepliktig inntekt

	2022	2021
Resultat før skatter	421 789	35 900
Permanente forskjeller	-14	0
Endringer midlertidige forskjeller	-38 738	30 188
Årets skattegrunnlag	383 037	66 088
Betalbar skatt	84 268	14 539
Skyldig betalbar skatt	84 268	14 539



Harstad Ur og Gull AS

Noter til regnskapet for 2022

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	-77 441	-116 179	38 738
Sum	-77 441	-116 179	38 738
Utsatt skattefordel	-17 036	-25 558	8 522

Note 4- Garantiansvar og pantstillelser

Selskapet har ikke garantiansvar.

Jfr. avtalen med hovedbankforbindelsen i konsernet er det tatt pant i driftsmidler, fordringer og varer med MNOK 110 for alle gruppene hver for seg.

Note 5 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	100 000	1	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Bjørklund Retail AS	100 000	100,00%	100,00%

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Bjørklund Retail AS i henhold til lov. Selskapet er dog tilhørende Uranus AS og innarbeidet i konsernregnskapet for dette selskapet. Konsernregnskapet for Uranus AS er tilgjengelig på selskapets kontor i Brobekkveien 38, 0598 Oslo.

Note 6– Mellomværende med nærstående parter

Foretak i samme konsern	2022	2021
Langsiktig gjeld konsern	0	50 000
Kortsiktig gjeld, bankmidler konsernkontosystemet	933 104	0