



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 508 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNNAR ØYE AS
Forretningsadresse: Bogstadv 52
0366 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: Erik Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2023

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, 03.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 905 623	39 382 637
Andre driftsinntekter		3 384	266 311
Sum inntekter		44 909 007	39 648 948
Kostnader			
Varekostnad		24 592 862	21 343 301
Lønnskostnad	2	9 217 492	6 912 667
Ordinære avskrivninger	3	96 861	156 482
Andre driftskostnader	4	5 870 557	5 070 542
Sum kostnader		39 777 772	33 482 992
Driftsresultat		5 131 235	6 165 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 259	30 959
Sum finansinntekter		7 259	30 959
Annen rentekostnad		44 177	58 174
Andre finanskostnader		38 423	25 752
Sum finanskostnader		82 599	83 926
Netto finans		-75 340	-52 967
Ordinært resultat før skattekostnad		5 055 895	6 112 989
Skattekostnad	5	1 124 471	1 353 047
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 931 424	4 759 942
Årsresultat		3 931 424	4 759 942
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 931 424	4 759 942
Totalresultat		3 931 424	4 759 942
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte			2 000 000
Avgitt konsernbidrag		62 760	91 580
Avsatt til annen egenkapital		3 868 664	2 668 362
Sum overføringer og disponeringer	6	3 931 424	4 759 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	121 873	114 255
Sum immaterielle eiendeler		121 873	114 255
Varige driftsmidler			
Transportmidler	3	1 000	1 000
Inventar, maskiner	3, 7	236 267	283 732
Sum varige driftsmidler		237 267	284 732
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 7	2 211 886	
Sum finansielle anleggsmidler		2 211 886	
Sum anleggsmidler		2 571 026	398 987
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	7	11 265 824	8 482 934
Sum varer		11 265 824	8 482 934
Fordringer			
Kundefordringer		851 447	696 309
Fordringer på selskaper i samme konsern	4		
Andre kortsiktige fordringer		632 390	940 896
Sum fordringer		1 483 837	1 637 205
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 028 110	7 307 443
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 028 110	7 307 443
Sum omløpsmidler		18 777 771	17 427 582
SUM EIENDELER		21 348 797	17 826 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 500)	6	300 000	300 000
Overkurs	6	2 725 440	2 725 440
Annen innskutt egenkapital	6	400 111	400 111
Sum innskutt egenkapital		3 425 551	3 425 551
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 537 026	2 668 362
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		6 537 026	2 668 362
Sum egenkapital		9 962 577	6 093 913
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Gjeld til selskaper i samme konsern	4	3 592 978	1 688 781
Sum annen langsiktig gjeld		3 592 978	1 688 781
Sum langsiktig gjeld		3 592 978	1 688 781
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Kassekreditt	7		
Leverandørgjeld		2 350 019	2 626 161
Betalbar skatt	5	1 114 387	1 316 337
Skyldige offentlige avgifter		2 432 036	2 812 561
Utbytte			2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	4	80 462	117 410
Påløpne lønninger, feriepenger		990 962	765 181
Annen kortsiktig gjeld		825 376	406 226
Sum kortsiktig gjeld		7 793 242	10 043 876



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		11 386 220	11 732 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 348 797	17 826 570



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 565200

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 508 631
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNNAR ØYE AS
Forretningsadresse: Bogstadv 52
0366 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: Erik Øye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2023

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, 10.07.2023

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: 917 508 631
GUNNAR ØYE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 905 623	39 382 637
Andre driftsinntekter		3 384	266 311
Sum inntekter		44 909 007	39 648 948
Kostnader			
Varekostnad		24 592 862	21 343 301
Lønnskostnad	2	9 217 492	6 912 667
Ordinære avskrivninger	3	96 861	156 482
Andre driftskostnader	4	5 870 557	5 070 542
Sum kostnader		39 777 772	33 482 992
Driftsresultat		5 131 235	6 165 956
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 259	30 959
Sum finansinntekter		7 259	30 959
Annen rentekostnad		44 177	58 174
Andre finanskostnader		38 423	25 752
Sum finanskostnader		82 599	83 926
Netto finans		-75 340	-52 967
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	5	1 124 471	1 353 047
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 931 424	4 759 942
Årsresultat		3 931 424	4 759 942
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 931 424	4 759 942
Totalresultat		3 931 424	4 759 942
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			2 000 000
Avgitt konsernbidrag		62 760	91 580
Avsatt til annen egenkapital		3 868 664	2 668 362
Sum overføringer og disponeringer	6	3 931 424	4 759 942



Organisasjonsnr: 917 508 631
GUNNAR ØYE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	121 873	114 255
Sum immaterielle eiendeler		121 873	114 255
Varige driftsmidler			
Transportmidler	3	1 000	1 000
Inventar, maskiner	3, 7	236 267	283 732
Sum varige driftsmidler		237 267	284 732
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 7	2 211 886	
Sum finansielle anleggsmidler		2 211 886	
Sum anleggsmidler		2 571 026	398 987
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	7	11 265 824	8 482 934
Sum varer		11 265 824	8 482 934
Fordringer			
Kundefordringer		851 447	696 309
Fordringer på selskaper i samme konsern	4		
Andre kortsiktige fordringer		632 390	940 896
Sum fordringer		1 483 837	1 637 205
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		6 028 110	7 307 443
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 028 110	7 307 443
Sum omløpsmidler		18 777 771	17 427 582
SUM EIENDELER		21 348 797	17 826 570

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 500)	6	300 000	300 000
Overkurs	6	2 725 440	2 725 440
Annen innskutt egenkapital	6	400 111	400 111
Sum innskutt egenkapital		3 425 551	3 425 551
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 537 026	2 668 362
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		6 537 026	2 668 362
Sum egenkapital		9 962 577	6 093 913
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Gjeld til selskaper i samme konsern	4	3 592 978	1 688 781
Sum annen langsiktig gjeld		3 592 978	1 688 781
Sum langsiktig gjeld		3 592 978	1 688 781
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Kassekreditt	7		
Leverandørgjeld		2 350 019	2 626 161
Betalbar skatt	5	1 114 387	1 316 337
Skyldige offentlige avgifter		2 432 036	2 812 561
Utbytte			2 000 000
Kortsiktig konserngjeld	4	80 462	117 410
Påløpne lønninger, feriepenger		990 962	765 181
Annen kortsiktig gjeld		825 376	406 226
Sum kortsiktig gjeld		7 793 242	10 043 876
Sum gjeld		11 386 220	11 732 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 348 797	17 826 570



Organisasjonsnr: 917 508 631
GUNNAR ØYE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Gunnar Øye AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Gunnar Øye AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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. desember 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.

Styret og daglig leders 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 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.



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>

BDO AS

Cathrine Sæther Karlsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: HZJTM-7ZGC8-5ZEKK-B5BBJ-FLUU6-7UVDH



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."

Cathrine Sæther Karlsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1283018

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-29 11:23:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HZ11M-7ZGC8-SZEKK-95BBJ-FLUU6-7UVDH

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>



Årsregnskap 2022

Gunnar Øye A/S

Organisasjonsnr: 917 508 631



Gunnar Øye A/S

Resultatregnskap

Driftsinntekter og -kostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		44 905 623	39 382 637
Andre driftsinntekter		3 384	266 311
Sum driftsinntekter		44 909 007	39 648 948
Varekostnad		24 592 862	21 343 301
Lønnskostnad	2	9 217 492	6 912 667
Ordinære avskrivninger	3	96 861	156 482
Andre driftskostnader	4	5 870 557	5 070 542
Sum driftskostnader		39 777 772	33 482 992
Driftsresultat		5 131 235	6 165 956
Finansinntekter og -kostnader			
Renteinntekter		7 259	30 959
Andre rentekostnader		44 177	58 174
Andre finanskostnader		38 423	25 752
Resultat av finansposter		-75 340	-52 967
Resultat før skattekostnad		5 055 895	6 112 989
Skattekostnad	5	-1 124 471	-1 353 047
Årets resultat		3 931 424	4 759 942
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	-2 000 000
Avsatt konsernbidrag		62 760	91 580
Avsatt til annen egenkapital		-3 868 664	-2 668 362
Sum overføringer	6	-3 931 424	-4 759 942



Gunnar Øye A/S


Balanse pr. 31.12.

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	121 873	114 255
Sum immaterielle eiendeler		121 873	114 255
Varige driftsmidler			
Transportmidler	3	1 000	1 000
Inventar, maskiner	3, 7	236 267	283 732
Sum varige driftsmidler		237 267	284 732
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4, 7	2 211 886	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 211 886	0
Sum anleggsmidler		2 571 026	398 987
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varebeholdning	7	11 265 824	8 482 934
Sum varer		11 265 824	8 482 934
Fordringer			
Kundefordringer		851 447	696 309
Andre kortsiktige fordringer		632 390	940 896
Sum fordringer		1 483 837	1 637 205
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 028 110	7 307 443
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		6 028 110	7 307 443
Sum omløpsmidler		18 777 771	17 427 582
SUM EIENDELER		21 348 797	17 826 570

**Gunnar Øye A/S**

Balanse pr. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 500)	6	300 000	300 000
Overkurs	6	2 725 440	2 725 440
Annen innskutt egenkapital	6	400 111	400 111
Sum innskutt egenkapital		3 425 551	3 425 551
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 537 026	2 668 362
Sum opptjent egenkapital		6 537 026	2 668 362
Sum egenkapital		9 962 577	6 093 913
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til selskaper i samme konsern	4	3 592 978	1 688 781
Sum langsiktig gjeld		3 592 978	1 688 781
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 350 019	2 626 161
Betalbar skatt	5	1 114 387	1 316 337
Skyldige offentlige avgifter		2 432 036	2 812 561
Påløpne lønninger, feriepenger		990 962	765 181
Avsatt utbytte		0	2 000 000
Avsatt konsernbidrag	4	80 462	117 410
Annen kortsiktig gjeld		825 376	406 226
Sum kortsiktig gjeld		7 793 242	10 043 876
Sum gjeld		11 386 220	11 732 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 348 797	17 826 570



Mari-Anne Øye
Styremedlem

Oslo,
Styret i Gunnar Øye A/S



Erik Øye
Styreleder/daglig leder



Nina Øye
Styremedlem



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.



Noter til regnskapet 2022

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelse eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.



Noter til regnskapet 2022

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	7 670 520	5 768 162
Arbeidsgiveravgift	1 141 489	864 586
Pensjonskostnader	155 911	118 897
Andre ytelser	249 572	161 022
Sum	9 217 492	6 912 667

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	15	6
---	----	---

Note 3 Varige driftsmidler

	Transport -midler	Innredning	Inventar- maskiner	Kunst	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	125 500	2 273 386	473 625	18 000	2 890 512
Tilgang	0	13 018	36 378	0	49 396
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	125 500	2 286 405	510 003	18 000	2 939 908
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-124 500	-2 139 295	-438 846	0	-2 702 641
Balansført verdi 31.12	1 000	147 110	71 157	18 000	237 267
Årets avskrivninger	0	86 911	9 950		96 861
Avskrivningssats	20 %	20 %	10 %-25 %		
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo	Avskrives ikke	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Langsiktige fordringer Det Nye Bogstadveien 52 AS	2 211 886	0
Sum fordringer	2 211 886	0
Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld Det Nye Bogstadveien 52 AS	0	152 551
Langsiktig gjeld Kaniti Invest AS	3 592 978	1 536 230
Kortsiktig gjeld skyldig konsernbidrag Kaniti Invest AS	80 462	0
Sum gjeld	3 673 440	1 688 781

Selskapet leier lokaler av søsterselskapet Det Nye Bogstadveien 52 AS.
For 2022 har kostnaden vært kr 2 220 000. I 2021 var kostnaden kr 2 220 000.



Noter til regnskapet 2022

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 132 089	1 342 167
Endring i utsatt skattefordel	-7 618	10 880
Skattekostnad ordinært resultat	1 124 471	1 353 047
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 055 895	6 112 989
Permanente forskjeller	55 336	37 226
Endring i midlertidige forskjeller	34 627	-49 455
Avgitt konsernbidrag	-80 462	-117 410
Skattepliktig inntekt	5 065 395	5 983 350
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 132 089	1 342 167
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-17 702	-25 830
Sum betalbar skatt i balansen	1 114 387	1 316 337

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-252 849	-278 517	-25 668
Varebeholdning	-253 422	-190 823	62 600
Fordringer	-47 695	-50 000	-2 305
Sum	-553 966	-519 340	34 627
Grunnlag for utsatt skattefordel	-553 966	-519 340	34 627
Utsatt skattefordel (22 %)	-121 873	-114 255	7 618



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	300 000	2 725 440	400 111	2 668 362	6 093 913
Avgitt konsernbidrag				-62 760	-62 760
Årets resultat				3 931 424	3 931 424
Pr 31.12	300 000	2 725 440	400 111	6 537 026	9 962 577

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Driftsløsøre, inventar og utstyr (opp til kr 2 000 000)	213 114	248 986
Lager av varer og annen beholdning (opp til kr 3 500 000)	11 265 824	8 482 934
Sum	11 478 937	8 731 921
Selvskyldnerkausjon fra Kaniti Invest AS	6 000 000	6 000 000
Eiendeler er i tillegg stillet som sikkerhet for		
Ubenyttet kassekreditt	2 500 000	2 500 000
Sum innvilget kassakreditt	2 500 000	2 500 000