



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 859 063
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELSYKKELBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 17
7041 TRONDHEIM

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: Kristoffer Asla Stork
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.12.2023

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, 16.02.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 520 055	24 828 519
Annen driftsinntekt		9 482	11 929
Sum inntekter		26 529 537	24 840 449
Kostnader			
Varekostnad		14 864 594	13 465 155
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	6 261 613	3 968 560
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	67 888	9 087
Annen driftskostnad		4 713 925	2 912 130
Sum kostnader		25 908 020	20 354 931
Driftsresultat		621 517	4 485 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		916 259	168 251
Sum finansinntekter		916 259	168 251
Annen rentekostnad		1 281 286	523 240
Annen finanskostnad		558 479	49 908
Sum finanskostnader		1 839 765	573 148
Netto finans		-923 506	-404 897
Ordinært resultat før skattekostnad		-301 989	4 080 620
Skattekostnad	7, 8		906 173
Ordinært resultat etter skattekostnad		-301 989	3 174 446
Årsresultat		-301 989	3 174 447
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-301 989	3 174 447
Sum overføringer og disponeringer		-301 989	3 174 447



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill, internettdomene o.l	6	5 333	13 333
Sum immaterielle eiendeler		5 333	13 333
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	258 699	17 941
Sum varige driftsmidler		258 699	17 941
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		364 033	131 275
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		25 727 378	12 873 719
Sum varer		25 727 378	12 873 719
Fordringer			
Kundefordringer	10	210 702	5 850
Andre fordringer		144 165	5 411 023
Sum fordringer		354 867	5 416 873
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	267 834	199 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		267 834	199 761
Sum omløpsmidler		26 350 079	18 490 353
SUM EIENDELER		26 714 111	18 621 627

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 000,00)	4, 12, 13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	5 863 821	6 165 811
Sum opptjent egenkapital		5 863 821	6 165 811
Sum egenkapital	13	6 063 821	6 365 811
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		180 042	
Øvrig langsiktig gjeld	14	797 128	759 169
Sum annen langsiktig gjeld		977 170	759 169
Sum langsiktig gjeld		977 170	759 169
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	15 007 619	9 070 375
Leverandørgjeld		2 368 088	388 901
Betalbar skatt	7, 8		906 173
Skyldige offentlige avgifter		823 370	464 524
Annen kortsiktig gjeld		1 474 043	666 674
Sum kortsiktig gjeld		19 673 120	11 496 647
Sum gjeld		20 650 290	12 255 817
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 714 111	18 621 627



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 306733

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 859 063
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELSYKKELBUTIKKEN AS
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 17
7041 TRONDHEIM

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: Kristoffer Asla Stork
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.12.2023

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, 15.02.2024

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: 918 859 063
ELSYKKELBUTIKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 520 055	24 828 519
Annen driftsinntekt		9 482	11 929
Sum inntekter		26 529 537	24 840 449
Kostnader			
Varekostnad		14 864 594	13 465 155
Lønnskostnad	1, 2, 3,	6 261 613	3 968 560
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	67 888	9 087
Annen driftskostnad		4 713 925	2 912 130
Sum kostnader		25 908 020	20 354 931
Driftsresultat		621 517	4 485 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		916 259	168 251
Sum finansinntekter		916 259	168 251
Annen rentekostnad		1 281 286	523 240
Annen finanskostnad		558 479	49 908
Sum finanskostnader		1 839 765	573 148
Netto finans		-923 506	-404 897
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7, 8	-301 989	4 080 620
Ordinært resultat etter skattekostnad		-301 989	3 174 446
Årsresultat		-301 989	3 174 447
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-301 989	3 174 447
Sum overføringer og disponeringer		-301 989	3 174 447



Organisasjonsnr: 918 859 063
ELSYKKELBUTIKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill, internettdomene o.l.	6	5 333	13 333
Sum immaterielle eiendeler		5 333	13 333

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	258 699	17 941
Sum varige driftsmidler		258 699	17 941

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	9	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000

Sum anleggsmidler		364 033	131 275
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		25 727 378	12 873 719
Sum varer		25 727 378	12 873 719

Fordringer

Kundefordringer	10	210 702	5 850
Andre fordringer		144 165	5 411 023
Sum fordringer		354 867	5 416 873

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	267 834	199 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		267 834	199 761

Sum omløpsmidler		26 350 079	18 490 353
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		26 714 111	18 621 627
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 000,00)	4, 12, 13	200 000	200 000
---	-----------	---------	---------



Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	5 863 821	6 165 811
Sum opptjent egenkapital		5 863 821	6 165 811
Sum egenkapital	13	6 063 821	6 365 811
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		180 042	
Øvrig langsiktig gjeld	14	797 128	759 169
Sum annen langsiktig gjeld		977 170	759 169
Sum langsiktig gjeld		977 170	759 169
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	15 007 619	9 070 375
Leverandørgjeld		2 368 088	388 901
Betalbar skatt	7, 8		906 173
Skyldige offentlige avgifter		823 370	464 524
Annen kortsiktig gjeld		1 474 043	666 674
Sum kortsiktig gjeld		19 673 120	11 496 647
Sum gjeld		20 650 290	12 255 817
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 714 111	18 621 627



Organisasjonsnr: 918 859 063
ELSYKKELBUTIKKEN 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. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet, og det fremlagte regnskap gir et tilfredsstillende uttrykk for den økonomiske stillingen ved årsskifte. 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. Pensjoner Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader. 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

10.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5436428.00	3436174.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	778610.00	487568.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25632.00	21754.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20943.00	23064.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6261613.00	3968560.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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



Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
100000.00

Mer om fordringer

Fordring gjelder depositum på leide lokaler.

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

Note

14

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
16000000.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Selskapet har en innvilget ordinær kreditt (kassekreditt) på 16 000 000,- fra Sparebank 1 SMN. Denne kreditten er sikret gjennom pant i varelager og driftstilbehør. Av øvrig langsiktig gjeld på kr 797 128,- er dette lån fra Asia-Norway Co. LTD. Det er kostnadsført kr. 37 958,- i renter på lånet i 2022. Lånet nedbetales løpende etter selskapets likviditetsevne. Estimert nedbetalingstid er 0-5 år. Det er ikke stilt noe sikkerhet eller pant tilknyttet lånet.

Note



4

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.



REVISJONS

REVISJONSKOMPANIET
MIDT-NORGE AS

Til generalforsamlingen i Elsykkelbutikken AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Elsykkelbutikken AS som viser et underskudd på kr 301 989. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfylder 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.

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.

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.

Sluppenveien 2
7037 Trondheim

Telefon: 73 84 45 00

Epost: post@revkomp.no
web: www.revkomp.no

Foretaksregisteret:
NO 984 845 499 MVA



REVISJONS
KOMPANIER AS

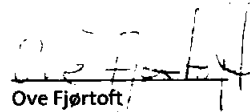
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Andre forhold

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

Trondheim, 21. desember 2023
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS



Ove Fjørtoft
statsautorisert revisor



Noter 2022 ELSYKKELBUTIKKEN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet, og det fremlagte regnskap gir et tilfredsstillende uttrykk for den økonomiske stillingen ved årsskifte.

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.

Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 436 428	3 436 174
Arbeidsgiveravgift	778 610	487 568
Pensjonskostnader	25 632	21 754
Andre ytelser / Refusjoner	20 943	23 064
Sum	6 261 613	3 968 560

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	19 029
Tilgang i året	300 646
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	319 675
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 087)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(60 975)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	258 700
Årets avskrivninger	(59 888)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	24 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	24 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(10 667)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(18 667)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	5 333
Årets avskrivninger	(8 000)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %



Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(301 989)	4 080 620
+/- Permanente forskjeller	483	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(275 946)	38 346
Årets skattegrunnlag	(577 452)	4 118 966
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		906 173
Sum		906 173
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	906 173
Betalbar skatt i skattekostnad		906 173
Betalbar skatt i balansen	0	906 173

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
Anleggsmidler	692	9 250	(8 558)
Omløpsmidler	(411 388)	(144 000)	(267 388)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(577 452)	577 452
Netto forskjeller	(410 696)	(712 203)	301 506
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	410 696	712 203	(301 506)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

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

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 100 000

Mer om fordringer

Fordring gjelder depositum på leide lokaler.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	295 702	90 850
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(85 000)	(85 000)
Netto oppførte kundefordringer	210 702	5 850

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 187 685. Skyldig skattetrekk er kr 187 638.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer



Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	2 000,00	200 000,00
Sum	100		200 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Stork, Kristoffer (Daglig leder, Styremedlem)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Asia-Norway Co. LTD	25	25,00%	Ordinære aksjer
Johannessen, Bjørn Tore	25	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Kristoffer Stork er daglig leder i selskapet. Asia-Norway Co. LTD eies 40% av Øyvind Johannessen som er styrets leder i selskapet. Det foreligger ingen forpliktelse knyttet til opsjoner/rettigheter som gir ledende ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	200 000	6 165 811	6 365 811
Årets resultat		(301 989)	(301 989)
Egenkapital 31.12.2022	200 000	5 863 821	6 063 821

Note 14 - Gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	16 000 000

Mer om gjeld

Selskapet har en innvilget ordinær kreditt (kassakreditt) på 16 000 000,- fra Sparebank 1 SMN. Denne kreditten er sikret gjennom pant i varelager og driftstilbehør.

Av øvrig langsiktig gjeld på kr 797 128,- er dette lån fra Asia-Norway Co. LTD. Det er kostnadsført kr. 37 958,- i renter på lånet i 2022. Lånet nedbetales løpende etter selskapets likviditetsevne. Estimert nedbetalingstid er 0-5 år. Det er ikke stilt noe sikkerhet eller pant tilknyttet lånet.