

O. M. REGNSKAP AS

Aut. Regnskapsførerselskap

Postboks 533, 4291 Kopervik

- Utkast sendt revisjon løvpålagt.
Revisjon utferdig.

Årsregnskap for 2022

**TORGUNNS BARNEKLÆR AS
4270 ÅKREHAMN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2022

TORGUNNS BARNEKLÆR AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 499 971	7 194 030
Annen driftsinntekt		12 694	4 964
Sum driftsinntekter		6 512 664	7 198 994
Varekostnad		-4 032 598	-4 229 273
Lønnskostnad	1, 2	-1 665 512	-1 675 806
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-4 238	-1 766
Annen driftskostnad		-1 036 174	-1 119 179
Sum driftskostnader		-6 738 522	-7 026 024
Driftsresultat		-225 857	172 969
Annen finansinntekt		8 368	11 193
Sum finansinntekter		8 368	11 193
Rentekostnad		-10 306	-7 997
Annen finanskostnad		-17 875	-11 099
Sum finanskostnader		-28 181	-19 096
Netto finans		-19 813	-7 903
Resultat før skattekostnad		-245 670	165 066
Skattekostnad	4	53 881	-36 314
Arsresultat		-191 789	128 752
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	890 000
Udekket tap	5	-55 355	0
Annen egenkapital	5	-136 435	-761 248
Sum		-191 789	128 752

Balanse pr. 31. desember 2022
TORGUNNS BARNEKLÆR AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	73 687	19 806
Sum immaterielle eiendeler		73 687	19 806
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	10 947	15 185
Sum varige driftsmidler		10 947	15 185
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		80 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		80 000	30 000
Sum anleggsmidler		164 634	64 991
Omløpsmidler			
Varer	7	1 241 632	1 773 551
Sum varer		1 241 632	1 773 551
Fordringer			
Andre fordringer		49 563	68 684
Sum fordringer		49 563	68 684
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	310 768	305 800
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		310 768	305 800
Sum omløpsmidler		1 601 963	2 148 035
Sum eiendeler		1 766 597	2 213 026

Balanse pr. 31. desember 2022
TORGUNNS BARNEKLÆR AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	5, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	136 435
Udekket tap	5, 10	-55 355	0
Sum opptjent egenkapital		-55 355	136 435
Sum egenkapital		44 645	236 435
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	487 152	29 893
Sum annen langsiktig gjeld		487 152	29 893
Sum langsiktig gjeld		487 152	29 893
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		223 319	158 056
Betalbar skatt		0	56 120
Skyldige offentlige avgifter		236 340	332 293
Annen kortsiktig gjeld	7	775 141	1 400 230
Sum kortsiktig gjeld		1 234 800	1 946 698
Sum gjeld		1 721 952	1 976 591
Sum egenkapital og gjeld		1 766 597	2 213 026

Åkrehamn,

Torgunn Hauge
 Styrets leder / Daglig leder

Noter 2022

TORGUNNS BARNEKLÆR AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

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.

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	1 374 386	1 403 158
Arbeidsgiveravgift	198 776	208 210
Pensjonskostnader	77 761	44 274
Andre ytelser / Refusjoner	14 589	20 164
Sum	1 665 512	1 675 806

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	76 934
Anskaffelseskost 31.12.2022	76 934
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	-65 987
Balanseført verdi 31.12.2022	10 947
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	-4 238

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-245 670	165 066
+/- Permanente forskjeller	757	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-973	90 026
Årets skattegrunnlag	-245 886	255 092
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		56 120
Sum		56 120
+/- Endring i utsatt skatt	-53 881	-19 806
Skattekostnad i resultatregnskapet	-53 881	36 314
Betalbar skatt i skattekostnad		56 120
Betalbar skatt i balansen	0	56 120

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	136 435		236 435
Årets resultat		-136 435	-55 355	-191 789
Egenkapital 31.12.2022	100 000	0	-55 355	44 645

Note 6 - 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	3 319	10 947	-7 628
Omløpsmidler	-93 345	-100 000	6 655
Skattemessig fremførbart underskudd	0	-245 886	245 886
Sum midlertidige forskjeller	-90 026	-334 939	244 913
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	-19 806	-73 687	53 881

Note 7 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Selskapets varer er stilt som sikkerhet for lånet hos kredittinstitusjon.

Av annen kortsiktig gjeld er kr 524 790 gjeld til selskapets aksjonær.

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 42 480. Skyldig skattetrekk er kr 42 428.

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000,00
Sum	100 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Torgunn Hauge	100 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Note 10 - Fortsatt drift

Mer enn halvparten av selskapets egenkapital er tapt. Selskapets ledelse jobber kontinuerlig med å forbedre drift i positiv retning og har fokus på å drive kostnadseffektivt og å øke selskapets inntekter. Ekstern gjeld betjenes på forfall og aksjonær har gitt lån til selskapet. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.