

Årsregnskap 2022 for Flo Fritid AS

Organisasjonsnr. 998853567

Foreløpig versjon - ikke revidert

O.M. REGNSKAP AS
Aut. Regnskapsførerselskap
Postboks 533, 4291 Kopervik

Utarbeidet av:

O M Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Skudenesvegen 1
4250 KOPERVIK
Organisasjonsnr. 977082811

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		32 872 055	47 509 501
Annen driftsinntekt		85 667	408 969
Driftskostnader			
Varekostnad		26 191 085	39 238 529
Lønnskostnad	1,2	3 796 628	3 575 951
Avskrivning	3	45 133	49 291
Annen driftskostnad	1	2 552 387	2 760 756
Sum driftskostnader		32 585 233	45 624 527
DRIFTSRESULTAT		372 489	2 293 944
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt		402	1 086
Annen finansinntekt		6 972	25 614
Rentekostnad		334 117	223 182
Annen finanskostnad		126 901	21 034
NETTO FINANSPOSTER		-453 643	-217 517
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-81 155	2 076 427
Skattekostnad	4	-17 694	456 813
ÅRSRESULTAT		-63 461	1 619 614
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte		0	2 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	-63 461	-380 386

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	99 127	81 433
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	207 300	227 633
SUM ANLEGGSMIDLER		306 427	309 066
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	23 529 552	16 057 348
Fordringer			
Kundefordringer	6	169 763	260 617
Fordringer på konsernselskap	6	932 773	742 773
Andre kortsiktige fordringer	6,7	130 955	262 551
Sum fordringer		1 233 491	1 265 942
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	233 726	149 353
SUM OMLØPSMIDLER		24 996 769	17 472 643
SUM EIENDELER		25 303 196	17 781 709
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 812 502	4 875 963
SUM EGENKAPITAL		5 012 502	5 075 963
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	4 747 809	978 309
Leverandørgjeld	6	14 531 610	10 211 236
Betalbar skatt	4	0	463 507
Skyldig offentlige avgifter		354 345	448 127
Annen kortsiktig gjeld	6	656 930	604 568
SUM KORTSIKTIG GJELD		20 290 693	12 705 746
SUM GJELD		20 290 693	12 705 746
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 303 196	17 781 709

Skudeneshavn, 21. februar 2023

Tore Johannessen
Daglig leder/styremedlem

Frank Opheim
Styrets leder

Noter 2022

Regnskapsprinsipper og viktige prinsippendringer

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Ved salg av varer gjelder dette når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfelle når varen er levert til kunden. Ved salg av tjenester gjelder dette når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter, fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller mer enn ett år etter balansedagen.

Skatt

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

Prinsippendringer og lignende

Det er ingen prinsippendringer i år.

Noter 2022

Note 1 - Ansatte og godtgjørelser

Selskapet har 6 ansatte, tilsvarende ca 4 årsverk.
Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 77 000.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	3 033 344	2 847 754
Arbeidsgiveravgift	460 775	439 127
Pensjonskostnader	204 903	283 547
Andre lønnsrelaterte ytelser	97 606	5 523
Totalt	3 796 628	3 575 951

Note 3 - Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	944 390
+ Tilgang	24 800
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	969 190
Akk. av/nedskr. pr 1/1	716 757
+ Ordinære avskrivninger	45 133
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	761 890
Balanseført verdi pr 31/12	207 300
Prosentstans for ord.avskr	10-33

Noter 2022

Note 4 - Skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-9 266	-10 151
+ Varebeholdning	-50 000	-40 000
+ Utestående fordringer	-70 000	-70 001
- Andre avsetninger for forpliktelser	250 000	250 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	71 312	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	450 578	370 152
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-450 578	-370 152
Balanseført utsatt skattefordel	99 127	81 433

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2022
Resultat før skattekostnader	-81 155
Permanente og andre forskjeller	729
Endring i midlertidige forskjeller	9 114
Inntekt	-71 312

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

	2022
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-17 694
= Ordinær skattekostnad	-17 694

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Noter 2022

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	0	4 875 963	5 075 963
-Til årets resultat			-63 461	-63 461
Pr 31.12.	200 000	0	4 812 502	5 012 502

Note 6 - Leverandørgjeld

Fordringer og gjeld:

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn om ett år.

Ingen del av selskapets gjeld forfaller senere enn om fem år.

Selskapet har satt av kr 250 000 for å dekke garantiansvar.

Pantstillelser og lignende:

Gjeld sikret ved pant: 17 122 693 Bokf. verdi pantsatte eiendeler: 25 069 470

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har ikke gitt lån til ledende personer eller aksjeeiere.

Det er heller ikke stillet sikkerhet for noen av disse personer.

Note 8 - Bundne bankinnskudd

Bundne bankinnskudd utgjør kr 229 726.

Note 9 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har 2000 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjene eies av:

Flo Gruppen AS 100%

Daglig leder/styremedlem Tore Johannessen og styreleder Frank Opheim eier indirekte 50% av selskapet hver.