

Årsregnskap for 2022

**Rosenlund & Co AS
0778 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Resultatregnskap for 2022

Rosenlund & Co AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		0	622 888
Aksje og verdipapir transaksjoner		419 410	0
Sum driftsinntekter		419 410	622 888
Lønnskostnad	1, 2	-489 307	-328 131
Annen driftskostnad	3	-987 760	-141 759
Sum driftskostnader		-1 477 066	-469 890
Driftsresultat		-1 057 656	152 998
Annen finansinntekt		0	360 202
Sum finansinntekter		0	360 202
Annen rentekostnad		-131	-10
Annen finanskostnad		-560 324	0
Sum finanskostnader		-560 455	-10
Netto finans		-560 455	360 193
Resultat før skattekostnad		-1 618 111	513 191
Årsresultat		-1 618 111	513 191
Overføringer			
Annen egenkapital		-1 618 111	513 191
Sum		-1 618 111	513 191

Balanse pr. 31. desember 2022

Rosenlund & Co AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	1 289 022	1 853 854
Investeringer i aksjer og andeler		240 371	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 529 393	1 853 854
Sum anleggsmidler		1 529 393	1 853 854
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		350 000	350 000
Andre fordringer	5	1 828 159	1 697 585
Konsernfordringer		21 000	0
Sum fordringer		2 199 159	2 047 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende		449 424	379 001
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		449 424	379 001
Sum omløpsmidler		2 648 584	2 426 585
Sum eiendeler		4 177 977	4 280 439

Balanse pr. 31. desember 2022

Rosenlund & Co AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (18 372 473 aksjer à kr 0,10)		1 837 247	1 557 475
Beholdning av egne aksjer		-7 555	-2 066
Overkurs		40 000	40 000
Annen innskutt egenkapital		1 401 728	0
Sum innskutt egenkapital		3 271 419	1 595 409
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		675 842	2 293 954
Sum opptjent egenkapital		675 842	2 293 954
Sum egenkapital	6	3 947 262	3 889 363
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		715	6 478
Skyldige offentlige avgifter		100 000	35 953
Kortsiktig konserngjeld	4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		130 000	348 645
Sum kortsiktig gjeld		230 715	391 077
Sum gjeld		230 715	391 077
Sum egenkapital og gjeld		4 177 977	4 280 439

Oslo, 28.05.2023


Jon Gregers Bjørtuft
Styrets leder

Noter 2022

Rosenlund & Co 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. 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. 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.

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.

Forørig 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, Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	326 528	267 901
Arbeidsgiveravgift	144 743	39 323
Pensjonskostnader	5 500	6 960
Andre ytelser / Refusjoner	12 537	13 947
Sum	489 308	328 131

Note 3 - Annen ekstraordinære driftskostnad

Selskapet har hatt en del ekstraordinære kostnader i forbindelse med å ha fullført en nedbemanningsprosess, herunder advokatbistand. Selskapet har også hatt ekstraordinære kostnader i forbindelse med terminering av tidligere husleieforhold og andre forpliktelser Selskapet har hatt.

Alle overnevnte forhold anses som avsluttet. Selskapet har også gjort avsetninger i forbindelse med en tvistesak.

Selskapet oppnådde et tilfredsstillende resultat i sin ordinære verdipapirhandel.

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Mer om tilknyttet selskap

Selskapet har en stor aksjepost i Rosenlund bryggeri AS

Selskap	Andel aksjer i %	Egenkapital 31.12.2022	Resultat 31.12.2022
Rosenlund Bryggeri as	47,10 %	-10 000	-168 000

Selskapet har inngått avtale om salg av resterende aksjer i selskapet, og de er ute p.t.

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	1 511 808

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Arbeidende styreleder har ikke mottatt lønn over flere år. Dette står som sikkerhet for mellomværende.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen EK	Annen innskutt EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	1 557 475	-2 066	40 000	2 293 954		3 889 363
Salg egne aksjer		2 066				2 066
Nedsettelse Aksjekapital	-1 401 728					-1 401 728
Emisjon mai 22	290 000					290 000
Emisjon juni 22	290 000					290 000
Emisjon juli 22	724 192					724 192
Emisjon august 22	377 308					377 308
Økning annen innskutt EK					1 401 728	1 401 728
Årets resultat				-1 964 789		-1 964 789
Egenkapital 31.12.2022	1 837 247	0	40 000	329 165	1 401 728	3 608 140

Note 7 - Beholdning av egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	75 554	0,10	0,41 %