

Generalforsamlingsprotokoll for ordinær generalforsamling i BON DEP AS org.nr 818 415 842

Ordinær generalforsamling i BON DEP AS ble avholdt i selskapets lokaler i Oslo.

Følgende aksjonærer var til stede:

Navn:	Antall aksjer:	Møtt med fullmektig:
V&L Holding AS	300	

Således var 100 % av aksjekapitalen representert.

1. Åpning av generalforsamlingen

Styrets leder Lars Åge Grønseth åpnet generalforsamlingen.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

3. Valg av møteleder og en person til å signere protokollen sammen med møteleder

Lars Åge Grønseth ble valgt som møteleder. Vibeke Helene Knudsen Grønseth ble valgt til å undertegne protokollen sammen med møteleder.

4. Godkjenning av årsregnskap

Årsregnskapet og revisjonsberetningen for 2023 ble gjennomgått. Det fremlagte resultatregnskap, balanse og noter ble godkjent som selskapets offisielle regnskap for 2023.

5. Disponering av årsresultatet

Vedtak vedrørende disponering og utbytte: Årets overskudd på kr 30.871.856 disponeres slik:

Avsetning til ordinært utbytte: kr 0

Overføring annen egenkapital kr 30.871.856

6. Godkjenning av godtgjørelse til revisor

Generalforsamlingen godkjente at godtgjørelsen til revisor dekkes etter regning.

Flere saker forelå ikke til behandling og generalforsamlingen ble hevet.

Oslo, 06.03.2024

Lars Åge Grønseth

Vibeke Helene Knudsen Grønseth

Årsregnskap for
BON DEP AS

818415842

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		97 407 178	80 801 591
Sum driftsinntekter		97 407 178	80 801 591
Driftskostnader			
Varekostnad	1	-34 670 534	-30 294 658
Lønnskostnad	2	-9 146 671	-7 440 102
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-482 832	-413 676
Annen driftskostnad		-14 384 512	-9 706 951
Sum driftskostnader		-58 684 549	-47 855 387
Driftsresultat		38 722 629	32 946 204
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	4	161 884	60 405
Annen finansinntekt	4	373 407	233 562
Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	4	1 058 440	0
Sum finansinntekter		1 593 731	293 967
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		0	-659 722
Annen rentekostnad	4	-11 753	-5 369
Annen finanskostnad	4	-938 667	-739 972
Sum finanskostnader		-950 420	-1 405 063
Netto finans		643 310	-1 111 096
Resultat før skattekostnad		39 365 940	31 835 107
Skattekostnad	5	-8 494 084	-6 854 306
Årsresultat		30 871 856	24 980 801
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	20 000 000
Annen egenkapital		30 871 856	4 980 801
Sum overføringer		30 871 856	24 980 801

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 658 429	1 772 229
Sum varige driftsmidler		1 658 429	1 772 229
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	30 000
Andre langsiktige fordringer	6	2 169 860	0
Sum finansielle anleggsmidler		2 169 860	30 000
Sum anleggsmidler		3 828 289	1 802 229
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	34 554 035	31 625 038
Sum varer		34 554 035	31 625 038
Fordringer			
Kundefordringer		7 876 278	7 874 543
Andre kortsiktige fordringer		1 038 554	486 897
Sum fordringer		8 914 832	8 361 440
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	6 612 026	5 581 920
Sum investeringer		6 612 026	5 581 920
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 816 206	15 981 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 816 206	15 981 955
Sum omløpsmidler		66 897 099	61 550 353
SUM EIENDELER		70 725 388	63 352 582

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		54 723 447	23 851 592
Sum opptjent egenkapital		54 723 447	23 851 592
Sum egenkapital		54 753 447	23 881 592
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 331 566	4 304 900
Betalbar skatt	5	8 494 084	7 238 631
Skyldige offentlige avgifter	8	1 640 999	2 537 846
Utbytte		0	20 000 000
Annen kortsiktig gjeld		1 505 292	5 389 614
Sum kortsiktig gjeld		15 971 941	39 470 991
Sum gjeld		15 971 941	39 470 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		70 725 388	63 352 582

Lars Åge Grønseth
styrets leder

Vibeke Helene Knudsen
Grønseth
styremedlem / daglig leder

Noter

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Inntekter og kostnader knyttet til utenlandsk filial vurderes etter snittkursen på valutaen i regnskapsåret, mens eiendeler og gjeld knyttet til utenlandsk filial vurderes etter kursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost, basert på kurs på anskaffelsestidspunktet, og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). Varelager Dansk Filial er korrigert i forhold til norsk inntakskost på varene og verdien er hensyntatt kurs DKK-NOK pr 31.12.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har filial i Danmark og betaling av skatt i Danmark kommer til fradrag i betalbar skatt i Norge.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Varer

	2023	2022
Varer under tilvirkning	5 427 335	2 793 931
Innkjøpte varer for videresalg	16 773 212	17 236 765
Varelager Dansk Filial	12 353 488	11 594 342
Sum Varer	34 554 035	31 625 038

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	7 212 096	5 702 709
Arbeidsgiveravgift	1 165 534	911 056
Pensjonskostnader	266 087	319 129
Andre relaterte ytelser	502 953	507 208
Sum	9 146 670	7 440 102

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 832 503
Tilgang i året	369 031
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 201 534
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 543 106
Balanseført verdi per 31.12.	1 658 428
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	482 832

Note 4 - Finansinntekt/-kostnad

Renteinntekt bankinnskudd	138 152
Påminnellesavgift	23 732
Valutagevinst (Agio)	296 353
Renteinntekt og Valutagevinst Df	74 126
Annen finansinntekt	2 928
Verdøkning av finansielle instrumenter, urealisert	1 058 440
Sum Finansinntekter	1 593 731

Rentekostnad på fastsatt skatt, ikke fradragsberettiget	10 157
Rentekostnad leverandørgjeld	1 596
Valutatap (Disagio)	276 479
Renteutgift og Valutatap Df	657 867
Annen finanskostnad	4 321
Sum Finanskostnader	950 420

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	8 494 084	7 238 631
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	-9 178
Skattekostnad	8 494 084	7 229 453

BON DEP AS
818415842

Skattepliktig inntekt

Resultat før skatt	39 365 940	31 835 107
Permanente forskjeller	-1 039 683	663 989
+/- Endring i midlertidige forskjeller	283 215	403 772
Skattepliktig inntekt	38 609 471	32 902 868

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	8 494 084	7 238 631
Sum betalbar skatt i balansen	8 494 084	7 238 631

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	2 169 860
---	-----------

Mer om fordringer

Fordring på kr 2.169.860 er depositum betalt til leverandør i Kina.

Note 7 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Eiendel	Virkelig verdi	Periodens resultatførte verdiendringer
Aksjefond	6 612 026	1 058 439

Mer om finansielle instrumenter

Aksjefond er bokført til markedskurs pr 31.12.2023

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med Skyldig skattetrekk	315 042 -313 497

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	300	100	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
V&L Holding AS	300	100,00	Ord. aksjer

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 9

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page

Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende