



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 003 489
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆRBUTIKKEN MELANDSJØ AS
Forretningsadresse: 7250 MELANDSJØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stein Barikmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 412 754	6 945 485
Annen driftsinntekt		14 551	33 869
Sum inntekter		8 427 305	6 979 354
Kostnader			
Varekostnad		6 077 642	5 151 889
Lønnskostnad	1, 2	1 169 402	920 085
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		185 068	183 055
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		653 625	596 539
Sum kostnader		8 085 737	6 851 568
Driftsresultat		341 568	127 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 594	1 401
Sum finansinntekter		9 594	1 401
Annen rentekostnad		109 910	73 418
Sum finanskostnader		109 910	73 418
Netto finans		-100 316	-72 017
Resultat før skattekostnad		241 252	55 769
Skattekostnad		79 297	12 248
Årsresultat		161 955	43 521
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		161 955	43 521
Sum overføringer og disponeringer		161 955	43 521



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	26 660
Sum immaterielle eiendeler		0	26 660
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	571 423	602 884
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	1 018 908	1 035 452
Sum varige driftsmidler		1 590 331	1 638 336
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		1 600 331	1 674 996
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	649 567	606 679
Sum varer		649 567	606 679
Fordringer			
Kundefordringer		2 453	23 354
Andre kortsiktige fordringer		237 077	186 093
Sum fordringer		239 530	209 447
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		944 186	498 350
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		944 186	498 350
Sum omløpsmidler		1 833 283	1 314 476



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		3 433 614	2 989 472
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		358 940	358 940
Overkurs		23 920	23 920
Sum innskutt egenkapital		382 860	382 860
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		494 367	332 411
Sum opptjent egenkapital		494 367	332 411
Sum egenkapital		877 227	715 271
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		6 110	0
Sum avsetninger for forpliktelser		6 110	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 710 933	1 780 758
Sum annen langsiktig gjeld		1 710 933	1 780 758
Sum langsiktig gjeld		1 717 043	1 780 758
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		497 496	290 154
Betalbar skatt		46 527	0
Skyldige offentlige avgifter		149 243	105 651
Annen kortsiktig gjeld		146 079	97 638
Sum kortsiktig gjeld		839 345	493 443
Sum gjeld		2 556 388	2 274 201
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 433 614	2 989 472



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 438825

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 003 489
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆRBUTIKKEN MELANDSJØ AS
7250 MELANDSJØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stein Barikmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 10.06.2024



Organisasjonsnr: 997 003 489
NÆRBUTIKKEN MELANDSJØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 412 754	6 945 485
Annen driftsinntekt		14 551	33 869
Sum inntekter		8 427 305	6 979 354
Kostnader			
Varekostnad		6 077 642	5 151 889
Lønnskostnad	1, 2	1 169 402	920 085
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		185 068	183 055
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		653 625	596 539
Sum kostnader		8 085 737	6 851 568
Driftsresultat		341 568	127 786
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 594	1 401
Sum finansinntekter		9 594	1 401
Annen rentekostnad		109 910	73 418
Sum finanskostnader		109 910	73 418
Netto finans		-100 316	-72 017
Resultat før skattekostnad		241 252	55 769
Skattekostnad		79 297	12 248
Årsresultat		161 955	43 521
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		161 955	43 521
Sum overføringer og disponeringer		161 955	43 521



Organisasjonsnr: 997 003 489
NÆRBUTIKKEN MELANDSJØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	26 660
Sum immaterielle eiendeler		0	26 660
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	571 423	602 884
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	1 018 908	1 035 452
Sum varige driftsmidler		1 590 331	1 638 336
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		1 600 331	1 674 996
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	649 567	606 679
Sum varer		649 567	606 679
Fordringer			
Kundefordringer		2 453	23 354
Andre kortsiktige fordringer		237 077	186 093
Sum fordringer		239 530	209 447
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		944 186	498 350
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		944 186	498 350
Sum omløpsmidler		1 833 283	1 314 476
SUM EIENDELER		3 433 614	2 989 472
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	358 940	358 940
Overkurs	23 920	23 920
Sum innskutt egenkapital	382 860	382 860
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	494 367	332 411
Sum opptjent egenkapital	494 367	332 411
Sum egenkapital	877 227	715 271
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	6 110	0
Sum avsetninger for forpliktelseser	6 110	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 710 933	1 780 758
Sum annen langsiktig gjeld	1 710 933	1 780 758
Sum langsiktig gjeld	1 717 043	1 780 758
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	497 496	290 154
Betalbar skatt	46 527	0
Skyldige offentlige avgifter	149 243	105 651
Annen kortsiktig gjeld	146 079	97 638
Sum kortsiktig gjeld	839 345	493 443
Sum gjeld	2 556 388	2 274 201
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 433 614	2 989 472



Organisasjonsnr: 997 003 489
NÆRBUTIKKEN MELANDSJØ 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.70

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1081715.00	850772.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70674.00	55421.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21412.00	14995.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-4399.00	-1103.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1169402.00	920085.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2079650.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	163303.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	26240.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2216713.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	622446.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1594267.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	185068.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------	--------------

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

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1315649.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1710933.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2424966.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
200000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

I tillegg til pant i bygg har aksjonærene stilt tilsammen kr 200 000 som sikkerhet for gjeld



Mer om gjeld



Deloitte.

Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

+47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Nærbutikken Melandsjø AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nærbutikken Melandsjø AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 internkontroll 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 avvirket.

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Nærbutikken Melandsjø AS

feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 16. mai 2024
Deloitte AS

Harald Halvorsen
statsautorisert revisor



Uavhengig revisors beretning

Name	Date
Halvorsen, Harald	2024-05-16

Identification

 bankID Halvorsen, Harald



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap for
NÆRBUTIKKEN MELANDSJØ AS
997003489
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



NÆRBUTIKKEN MELANDSJØ AS
997 003 489

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 412 754	6 945 485
Annen driftsinntekt		14 551	33 869
Sum driftsinntekter		8 427 305	6 979 354
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 077 642	-5 151 889
Lønnskostnad	1, 2	-1 169 402	-920 085
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-185 068	-183 055
Annen driftskostnad		-653 625	-596 539
Sum driftskostnader		-8 085 737	-6 851 568
Driftsresultat		341 568	127 786
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		9 594	1 401
Sum finansinntekter		9 594	1 401
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-109 910	-73 418
Sum finanskostnader		-109 910	-73 418
Netto finans		-100 316	-72 017
Resultat før skattekostnad		241 252	55 769
Skattekostnad		-79 297	-12 248
Årsresultat		161 955	43 521
Overføringer			
Annen egenkapital		161 955	43 521
Sum overføringer		161 955	43 521



NÆRBUTIKKEN MELANDSJØ AS
997 003 489

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	26 660
Sum immaterielle eiendeler		0	26 660
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	571 423	602 884
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 4	1 018 908	1 035 452
Sum varige driftsmidler		1 590 331	1 638 336
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		1 600 331	1 674 996
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	649 567	606 679
Sum varer		649 567	606 679
Fordringer			
Kundefordringer		2 453	23 354
Andre kortsiktige fordringer		237 077	186 093
Sum fordringer		239 530	209 447
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		944 186	498 350
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		944 186	498 350
Sum omløpsmidler		1 833 283	1 314 476
SUM EIENDELER		3 433 614	2 989 472



NÆRBUTIKKEN MELANDSJØ AS
997 003 489

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		358 940	358 940
Overkurs		23 920	23 920
Sum innskutt egenkapital		382 860	382 860
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		494 367	332 411
Sum opptjent egenkapital		494 367	332 411
Sum egenkapital		877 227	715 271
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		6 110	0
Sum avsetning for forpliktelser		6 110	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 710 933	1 780 758
Sum annen langsiktig gjeld		1 710 933	1 780 758
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		497 496	290 154
Betalbar skatt		46 527	0
Skyldige offentlige avgifter		149 243	105 651
Annen kortsiktig gjeld		146 079	97 638
Sum kortsiktig gjeld		839 345	493 443
Sum gjeld		2 556 388	2 274 201
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 433 614	2 989 472

Hitra, 13.05.2024

Stein Barikmo
styrets leder

Camilla Ida Reinaas
styremedlem

Anders Jensen
styremedlem

Frida Aune
styremedlem

Erik Knutshaug
styremedlem

Linn Anett Andersen Reitan
styremedlem / daglig leder



NÆRBUTIKKEN MELANDSJØ AS
997 003 489

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



NÆRBUTIKKEN MELANDSJØ AS
997 003 489

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,7

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 081 715	850 772
Arbeidsgiveravgift	70 674	55 421
Pensjonskostnader	21 412	14 995
Andre relaterte ytelser	-4 399	-1 103
Sum	1 169 402	920 085

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 079 650
Tilgang i året	163 303
Avgang i året	-26 240
Anskaffelseskost 31.12.	2 216 713
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-622 446
Balanseført verdi per 31.12.	1 594 267
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	185 068

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 315 649
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 710 933
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 424 966
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	200 000

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

I tillegg til pant i bygg har aksjonærene stilt tilsammen kr 200 000 som sikkerhet for gjeld