



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 172 602  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FARRISEIDET DAGLIGVAREDRIFT AS  
Forretningsadresse: Brunlanesveien 8  
3268 LARVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Andreas Wahlin  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 14.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		101 507 899	92 384 825
Annen driftsinntekt	2	4 937 815	267 805
<b>Sum inntekter</b>		<b>106 445 714</b>	<b>92 652 630</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		84 837 575	72 082 072
Lønnskostnad	3	7 476 777	6 903 672
Avskrivning	4, 5	915 641	831 719
Annen driftskostnad		11 955 954	10 827 361
<b>Sum kostnader</b>		<b>105 185 947</b>	<b>90 644 824</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 259 767</b>	<b>2 007 806</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			24
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>24</b>
Annen finanskostnad		563 387	630 804
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>563 387</b>	<b>630 804</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-563 387</b>	<b>-630 780</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>696 380</b>	<b>1 377 026</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	156 501	302 945
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>539 879</b>	<b>1 074 081</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>539 879</b>	<b>1 074 081</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7		1 074 081
Overføringer annen egenkapital	7	539 879	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>539 879</b>	<b>1 074 081</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6		9 510
Goodwill	4	14 314 956	15 125 236
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>14 314 956</b>	<b>15 134 746</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	337 949	330 906
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>337 949</b>	<b>330 906</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 652 905</b>	<b>15 465 652</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>3 447 746</b>	<b>3 369 022</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		193 462	97 442
Andre fordringer		5 292 815	3 310 372
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 486 277</b>	<b>3 407 814</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>596 891</b>	<b>1 009 839</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 530 914</b>	<b>7 786 675</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 183 819</b>	<b>23 252 327</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	288 000	288 000
Overkurs	7	1 809 000	1 809 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 097 000</b>	<b>2 097 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	506 163	-33 716
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>506 163</b>	<b>-33 716</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 603 163</b>	<b>2 063 284</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	146 991	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>146 991</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	6 486 488	7 351 352
Øvrig langsiktig gjeld	9, 10, 11	6 000 000	6 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 486 488</b>	<b>13 351 352</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>12 633 479</b>	<b>13 351 352</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 023 910	1 957 491
Leverandørgjeld		3 786 337	2 944 827
Skyldige offentlige avgifter		444 646	616 729
Annen kortsiktig gjeld		2 692 284	2 318 644
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 947 177</b>	<b>7 837 691</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>21 580 656</b>	<b>21 189 043</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 183 819</b>	<b>23 252 327</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 588462

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 923 172 602  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FARRISEIDET DAGLIGVAREDRIFT AS  
Forretningsadresse: Brunlanesveien 8  
3268 LARVIK

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**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: Andreas Wahlin  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

**Grunnlag for avgivelse**

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 923 172 602  
FARRISEIDET DAGLIGVAREDRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		101 507 899	92 384 825
Annen driftsinntekt	2	4 937 815	267 805
<b>Sum inntekter</b>		<b>106 445 714</b>	<b>92 652 630</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		84 837 575	72 082 072
Lønnskostnad	3	7 476 777	6 903 672
Avskrivning	4, 5	915 641	831 719
Annen driftskostnad		11 955 954	10 827 361
<b>Sum kostnader</b>		<b>105 185 947</b>	<b>90 644 824</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 259 767</b>	<b>2 007 806</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			24
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>24</b>
Annen finanskostnad		563 387	630 804
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>563 387</b>	<b>630 804</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-563 387</b>	<b>-630 780</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>696 380</b>	<b>1 377 026</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	156 501	302 945
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>539 879</b>	<b>1 074 081</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>539 879</b>	<b>1 074 081</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7		1 074 081
Overføringer annen egenkapital	7	539 879	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>539 879</b>	<b>1 074 081</b>



Organisasjonsnr: 923 172 602  
FARRISEIDET DAGLIGVAREDRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6		9 510
Goodwill	4	14 314 956	15 125 236
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>14 314 956</b>	<b>15 134 746</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	337 949	330 906
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>337 949</b>	<b>330 906</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 652 905</b>	<b>15 465 652</b>
--------------------------	--	-------------------	-------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

<b>Sum varer</b>		<b>3 447 746</b>	<b>3 369 022</b>
------------------	--	------------------	------------------

##### Fordringer

Kundefordringer		193 462	97 442
Andre fordringer		5 292 815	3 310 372
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 486 277</b>	<b>3 407 814</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>596 891</b>	<b>1 009 839</b>
--	--	----------------	------------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 530 914</b>	<b>7 786 675</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 183 819</b>	<b>23 252 327</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	288 000	288 000
Overkurs	7	1 809 000	1 809 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 097 000</b>	<b>2 097 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	506 163	-33 716
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>506 163</b>	<b>-33 716</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 603 163</b>	<b>2 063 284</b>
------------------------	--	------------------	------------------

#### Gjeld



<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	146 991	
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>146 991</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10, 11	6 486 488	7 351 352
Øvrig langsiktig gjeld	9, 10, 11	6 000 000	6 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>12 486 488</b>	<b>13 351 352</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>12 633 479</b>	<b>13 351 352</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	2 023 910	1 957 491
Leverandørgjeld		3 786 337	2 944 827
Skyldige offentlige avgifter		444 646	616 729
Annen kortsiktig gjeld		2 692 284	2 318 644
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>8 947 177</b>	<b>7 837 691</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>21 580 656</b>	<b>21 189 043</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 183 819</b>	<b>23 252 327</b>



Organisasjonsnr: 923 172 602  
FARRISEIDET DAGLIGVAREDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
8

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	9600.00	30.00	288000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dab Holding AS	6528.00	68.00%	Ordinære aksjer
Lise Invest AS	1920.00	20.00%	Ordinære aksjer
Øyvind Bakken AS	1152.00	12.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	9600.00	100.00%	

Dab Holding AS kontrolleres av daglig leder og styrets leder, Dag Arild Bakken.

Note  
3

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6151085.00	5750029.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	927742.00	854327.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	278909.00	232450.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	119041.00	66866.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7476777.00	6903672.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

**Note****Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

10.80

**Note****Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Farriseidet Dagligvaredrift AS

## Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



## Farriseidet Dagligvaredrift AS

### Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		101 507 899	92 384 825
Annen driftsinntekt	2	4 937 815	267 805
Sum driftsinntekter		<u>106 445 714</u>	<u>92 652 630</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		84 837 575	72 082 072
Lønnskostnad	3	7 476 777	6 903 672
Avskrivning	4, 5	915 641	831 719
Annen driftskostnad		11 955 954	10 827 361
Sum driftskostnader		<u>105 185 947</u>	<u>90 644 824</u>
Driftsresultat		<u>1 259 767</u>	<u>2 007 806</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		0	24
Annen finanskostnad		563 387	630 804
Netto finansposter		<u>-563 387</u>	<u>-630 780</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>696 380</u>	<u>1 377 026</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>156 501</u>	<u>302 945</u>
<b>Årsresultat</b>		<u><b>539 879</b></u>	<u><b>1 074 081</b></u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	539 879	0
Udekket tap	7	0	1 074 081
Sum disponert		<u>539 879</u>	<u>1 074 081</u>



## Farriseidet Dagligvaredrift AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	0	9 510
Goodwill	4	14 314 956	15 125 236
Sum immaterielle eiendeler		<u>14 314 956</u>	<u>15 134 746</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	<u>337 949</u>	<u>330 906</u>
Sum varige driftsmidler		<u>337 949</u>	<u>330 906</u>
Sum anleggsmidler		<u>14 652 905</u>	<u>15 465 652</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		<u>3 447 746</u>	<u>3 369 022</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		193 462	97 442
Andre fordringer		<u>5 292 815</u>	<u>3 310 372</u>
Sum fordringer		<u>5 486 277</u>	<u>3 407 814</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>596 891</u>	<u>1 009 839</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 530 914</u>	<u>7 786 675</u>
Sum eiendeler		<u>24 183 819</u>	<u>23 252 327</u>



## Farriseidet Dagligvaredrift AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	288 000	288 000
Overkurs	7	1 809 000	1 809 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 097 000</u>	<u>2 097 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	506 163	-33 716
Sum opptjent egenkapital		<u>506 163</u>	<u>-33 716</u>
Sum egenkapital		<u>2 603 163</u>	<u>2 063 284</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	6	146 991	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>146 991</u>	<u>0</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	6 486 488	7 351 352
Øvrig langsiktig gjeld	9, 10, 11	6 000 000	6 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>12 486 488</u>	<u>13 351 352</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 023 910	1 957 491
Leverandørgjeld		3 786 337	2 944 827
Skyldige offentlige avgifter		444 646	616 729
Annen kortsiktig gjeld		2 692 284	2 318 644
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 947 177</u>	<u>7 837 691</u>
Sum gjeld		<u>21 580 656</u>	<u>21 189 043</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>24 183 819</u>	<u>23 252 327</u>

31. desember 2021

Larvik, 17. juni 2022

Dag Arild Bakken  
styrets leder/daglig leder



## Farriseidet Dagligvaredrift AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### *Salgsinntekter*

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig 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.

#### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

#### *Skatter*

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### *Bruk av estimater*

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



## Farriseidet Dagligvaredrift AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 2 - Annen driftsinntekt

I dagligvarebransjen foreligger det en rekke ulike avtaleelementer mellom leverandørene og dagligvareselskapene med tilhørende rettigheter, forpliktelser, ytelser og motytelser. Dette er sammensatte avtaleelementer som generelt i bransjen benevnes som Joint Marketing (JM). JM-bidrag er beheftet med betydelig skjønn, og Kiwi-kjeden har fra 2021 foretatt en endring på allokering av JM-bidrag. En andel av JM er knyttet til kostnadsdekning for felles markedsføring og er presentert som redusert andre driftskostnader i regnskapet. En andel av JM er knyttet til andre motytelser og inngår i andre inntekter. Resterende JM er presentert som redusert varekostnad.

Andel JM klassifisert som andre driftsinntekter i 2021 forklarer økningen i andre driftsinntekter fra 2020 til 2021.

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	6 151 085	5 750 029
Arbeidsgiveravgift	927 742	854 327
Pensjonskostnader	278 909	232 450
Andre ytelser	119 041	66 866
Sum	<u>7 476 777</u>	<u>6 903 672</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10,8 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

#### Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost pr 01.01.	16 137 232
Anskaffelseskost 31.12.	16 137 232
Akk.avskrivninger 31.12.	-1 822 276
Balanseført verdi pr.31.12.	<u>14 314 956</u>
Årets avskrivninger	810 280
Økonomisk levetid	20 år
Avskrivningsplan	Lineær

På grunnlag av de underliggende eiendelene, samt forventet langsiktig inntjening i den oppkjøpte virksomheten avskrives goodwill lineært over 20 år.



## Farriseidet Dagligvaredrift AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2021	352 345
Tilgang kjøpte driftsmidler	112 404
Anskaffelseskost 31.12.2021	464 749
Akk.avskrivning 31.12.2021	-126 800
Balanseført pr. 31.12.2021	337 949
Årets avskrivninger	105 361
Økonomisk levetid	3-7 år
Avskrivningsplan	Lineær

#### Note 6 - Skatt

##### Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2021	2020
Endring utsatt skatt	156 501	302 945
Årets totale skattekostnad	156 501	302 945

##### Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	696 380	1 377 026
Permanente forskjeller	14 985	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 455 383	-1 897 505
Årets skattegrunnlag	-744 018	-520 479

##### Oversikt over midlertidige forskjeller

	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	6 116 954	4 875 932
Utestående fordringer	-30 930	-245 291
Sum	6 086 024	4 630 641
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-5 417 895	-4 673 867
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	668 129	-43 226
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	146 988	-9 510



## Farriseidet Dagligvaredrift AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	288 000	1 809 000	-33 716	2 063 284
Årsresultat	0	0	539 879	539 879
Egenkapital 31.12.	288 000	1 809 000	506 163	2 603 163

#### Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	9 600	30	288 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Dab Holding AS	6 528	68 %	68 %
Lise Invest AS	1 920	20 %	20 %
Øyvind Bakken AS	1 152	12 %	12 %
Sum	9 600	100 %	100 %

Dab Holding AS kontrolleres av daglig leder og styrets leder, Dag Arild Bakken.

#### Note 9 - Nærstående parter

Selskapets øvrige langsiktige gjeld er lån fra Søndersrød Holding AS. Lånet er avdragsfritt frem til 2023, hvorpå lånet har en avdragsprofil på 10 år. Det er ikke stillet sikkerhet for lånet.

#### Note 10 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner, kortsiktig	2 023 910	1 957 491
Pantelån, langsiktig	6 486 488	7 351 352
Sum pantsikret gjeld	8 510 398	9 308 843

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Varelager	3 447 746	3 369 022
Kundefordringer	193 462	97 442
Driftstilbehør	337 949	330 906
Sum	3 979 157	3 797 370

Varelager, kundefordringer og driftstilbehør er pantsatt med inntil 6 MNOK hver.



**Farriseidet Dagligvaredrift AS**

---

**Noter til regnskapet for 2021**

**Note 11 - Fordringer og gjeld**

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gjeld til kredittinstitusjon	2 162 160	3 027 024
Øvrig langsiktig gjeld	<u>3 600 000</u>	<u>4 200 000</u>
Sum	<u>5 762 160</u>	<u>7 227 024</u>



## HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning  
Medlem av Den norske Revisorforening

**HENKA REVISJON AS**  
Statsautoriserte revisorer  
Leif Weldings vei 20  
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340  
E-post: [henry@henka.no](mailto:henry@henka.no)  
Foretaksregisteret  
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA  
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Farriseidet Dagligvaredrift AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Farriseidet Dagligvaredrift AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 539 879. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 intern kontroll 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



## HENKA REVISJON AS

for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sandefjord, 17. juni 2022  
Henka Revisjon AS

Andreas Wahlin  
statsautorisert revisor