



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 168 295  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØSTFOLD DAGLIGVARER AS  
Forretningsadresse: Pellygata 66  
1706 SARPSBORG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Abdalhalim Isa Mohammad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.08.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 08.09.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 130 929	9 597 214
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 130 929</b>	<b>9 597 214</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 561 228	6 806 723
Lønnskostnad	1, 2, 3	954 588	1 624 732
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	82 852	83 320
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		930 031	1 521 416
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 528 699</b>	<b>10 036 191</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-397 770</b>	<b>-438 976</b>
Annen rentekostnad		6 971	4 288
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 971</b>	<b>4 288</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 971</b>	<b>-4 288</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-404 741</b>	<b>-443 264</b>
Skattekostnad	5	0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-404 741</b>	<b>-443 265</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-404 741</b>	<b>-443 264</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-404 741	-443 264
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-404 741</b>	<b>-443 264</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	5	0	0
Goodwill	4	32 768	65 536
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>32 768</b>	<b>65 536</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	10 481	13 880
Maskiner og anlegg	4	2	16 539
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	64 189	56 131
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>74 672</b>	<b>86 550</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 7	0	0
Andre langsiktige fordringer	7, 8	800 000	800 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>907 440</b>	<b>952 086</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		360 391	364 439
<b>Sum varer</b>		<b>360 391</b>	<b>364 439</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		12 757	69 062
Andre kortsiktige fordringer	8	239 333	78 606
Konsernfordringer	6	0	0





## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		114 130	168 997
Betalbar skatt	5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		23 933	298 478
Kortsiktig konserngjeld	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		2 470 562	1 730 475
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 608 625</b>	<b>2 197 950</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 608 625</b>	<b>2 197 950</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 652 836</b>	<b>1 646 902</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 719331

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 914 168 295  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ØSTFOLD DAGLIGVARER AS  
Forretningsadresse: Pellygata 66  
1706 SARPSBORG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Abdalhalim Isa Mohammad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.08.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 28.08.2023



Organisasjonsnr: 914 168 295  
ØSTFOLD DAGLIGVARER AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 130 929	9 597 214
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 130 929</b>	<b>9 597 214</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 561 228	6 806 723
Lønnskostnad	1, 2, 3	954 588	1 624 732
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	82 852	83 320
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		930 031	1 521 416
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 528 699</b>	<b>10 036 191</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-397 770</b>	<b>-438 976</b>
Annen rentekostnad		6 971	4 288
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 971</b>	<b>4 288</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 971</b>	<b>-4 288</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-404 741</b>	<b>-443 264</b>
Skattekostnad	5	0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-404 741</b>	<b>-443 265</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-404 741</b>	<b>-443 264</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-404 741	-443 264
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-404 741</b>	<b>-443 264</b>



Organisasjonsnr: 914 168 295  
ØSTFOLD DAGLIGVARER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	5	0	0
Goodwill	4	32 768	65 536
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>32 768</b>	<b>65 536</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	10 481	13 880
Maskiner og anlegg	4	2	16 539
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	64 189	56 131
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>74 672</b>	<b>86 550</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	6	0	0
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	6	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6, 7	0	0
Andre langsiktige fordringer	7, 8	800 000	800 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>907 440</b>	<b>952 086</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		360 391	364 439
<b>Sum varer</b>		<b>360 391</b>	<b>364 439</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		12 757	69 062
Andre kortsiktige fordringer	8	239 333	78 606
Konsernfordringer	6	0	0



<b>Sum fordringer</b>		<b>252 090</b>	<b>147 668</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	6	0	0
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		132 915	182 710
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>132 915</b>	<b>182 710</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>745 396</b>	<b>694 817</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 652 836</b>	<b>1 646 903</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	9, 10	30 000	30 000
Ikke registrert aksjekapital	10	0	0
Beholdning av egne aksjer	9, 10	0	0
Overkurs	10	0	0
Annen innskutt egenkapital	10	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Fond	10	0	0
Annen egenkapital	10	0	0
Udekket tap	10	985 789	581 048
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-985 789</b>	<b>-581 048</b>

#### Sum egenkapital

**-955 789**                      **-551 048**

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### Sum langsiktig gjeld

**0**                                      **0**

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		114 130	168 997
Betalbar skatt	5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		23 933	298 478
Kortsiktig konserngjeld	6	0	0
Annen kortsiktig gjeld		2 470 562	1 730 475



Sum kortsiktig gjeld	2 608 625	2 197 950
Sum gjeld	2 608 625	2 197 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 652 836	1 646 902



Organisasjonsnr: 914 168 295  
ØSTFOLD DAGLIGVARER 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. 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.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

## Note

2



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	810654.00	1407819.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	119129.00	198503.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24805.00	18410.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	954588.00	1624732.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Note

4

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	202807.00	163840.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	38206.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	241013.00	163840.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	166341.00	131072.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	74672.00	32768.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	50084.00	32768.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

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

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	800000.00	3300000.00

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

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

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt  
800000.00

Mer om fordringer



Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Trygg Revisjon AS  
Statsautorisert revisor  
Medlem av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Østfold Dagligvarer AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Østfold Dagligvarer AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 404.741,-. Årsregnskapet består v balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift, og internasjonal Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstander) 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 er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar 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 med revisjonen 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

#### Adresse

Kvitsteinvegen 32, 7027 Trondheim  
E-post: trygve.bjerkset@outlook.com

Telefon  
482 59 987

Foretaksnr: 821 761 522



Trygg Revisjon AS  
Statsautorisert revisor  
Medlem av Den Norske Revisorforening

---

for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke 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:

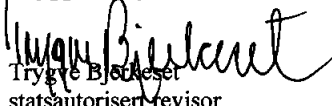
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

*Andre forhold*

Uten at det har betydning for konklusjonen ovenfor, vil vi presisere at selskapets egenkapital er tapt og handlingsregelen i AI § 3-5 er inntrådt, se note 10. Selskapet har heller ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Trondheim, 04.08.2023

Trygg Revisjon AS



Trygve Bjerkeset  
statsautorisert revisor

---

**Adresse**

Kvitsteinvegen 32, 7027 Trondheim  
E-post: trygve.bjerkeset@outlook.com

**Telefon**  
482 59 987

**Foretaksnr: 821 761 522**



Årsregnskap for  
**ØSTFOLD DAGLIGVARER AS**

914 168 295

Regnskapsår  
01.01.2022 - 31.12.2022



ØSTFOLD DAGLIGVARER AS  
914 168 295

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		6 130 929	9 597 214
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 130 929</b>	<b>9 597 214</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-4 561 228	-6 806 723
Lønnskostnad	1, 2, 3	-954 588	-1 624 732
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-82 852	-83 320
Annen driftskostnad		-930 031	-1 521 416
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-6 528 699</b>	<b>-10 036 190</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-397 770</b>	<b>-438 976</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-6 971	-4 288
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-6 971</b>	<b>-4 288</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 971</b>	<b>-4 288</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-404 741</b>	<b>-443 264</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-404 741</b>	<b>-443 264</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		-404 741	-443 264
<b>Sum overføringer</b>		<b>-404 741</b>	<b>-443 264</b>



ØSTFOLD DAGLIGVARER AS  
914 168 295

## Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	4	32 768	65 536
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>32 768</b>	<b>65 536</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	10 481	13 880
Maskiner og anlegg	4	2	16 539
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	64 189	56 131
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>74 672</b>	<b>86 550</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	7, 8	800 000	800 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>800 000</b>	<b>800 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>907 440</b>	<b>952 086</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		360 391	364 439
<b>Sum varer</b>		<b>360 391</b>	<b>364 439</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		12 757	69 062
Andre kortsiktige fordringer	8	239 333	78 606
<b>Sum fordringer</b>		<b>252 090</b>	<b>147 668</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		132 915	182 710
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>132 915</b>	<b>182 710</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>745 395</b>	<b>694 816</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 652 835</b>	<b>1 646 902</b>



ØSTFOLD DAGLIGVARER AS  
914 168 295

## Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9, 10	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	-985 789	-581 048
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-985 789</b>	<b>-581 048</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-955 789</b>	<b>-551 048</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		114 130	168 997
Skyldige offentlige avgifter		23 933	298 478
Annen kortsiktig gjeld		2 470 562	1 730 475
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 608 624</b>	<b>2 197 950</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 608 624</b>	<b>2 197 950</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 652 835</b>	<b>1 646 902</b>

Sarpsborg, 04.08.2023

\_\_\_\_\_  
Majed Oraby Albanna  
styrets leder

\_\_\_\_\_  
Abdahalim Isa Mohammad  
styremedlem / daglig leder



ØSTFOLD DAGLIGVARER AS  
914 168 295

## 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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.

#### 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.

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



ØSTFOLD DAGLIGVARER AS  
914 168 295

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	810 654	1 407 819
Arbeidsgiveravgift	119 129	198 503
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	24 805	18 410
<b>Sum</b>	<b>954 588</b>	<b>1 624 732</b>

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	202 807	163 840
Tilgang i året	38 206	0
Avgang i året	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>241 013</b>	<b>163 840</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-166 341	-131 072
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>74 672</b>	<b>32 768</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	50 084	32 768
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2022	2021
Resultat før skatt	-404 741	0
Permanente forskjeller	625	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	31 685	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-372 431</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2022	2021
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	800 000	3 300 000

## Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	800 000
---	---------

## Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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



ØSTFOLD DAGLIGVARER AS  
914 168 295

## Note 9 - Aksjer

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Aksjenes pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ord. aksjer	30	1 000	30 000

<u>Aksjonærer</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel %</u>	<u>Aksjeklasse</u>
MOHAMMAD ABDALHALIM ISA	15	50	Ord. aksjer
ALBANNA RANIN MAJED ORABY	15	50	Ord. aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100</b>	

## Note 10 - Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	-581 048	-551 048
Årsresultat	0	-404 741	-404 741
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-985 789	-955 789

### Mer om egenkapital

Styreledere har planer om å utvide butikken samt finne en aktuell partner for å utføre og oppnå kapitalforhøyelse.