



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 840 931  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DELICATESSEN TROMSØ AS  
Forretningsadresse: Nordøstpassasjen 37  
9008 TROMSØ

### 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: jan-ivar sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

### 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, 23.05.2025



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt   |      | 7 648 537         | 10 315 765        |
| Annen driftsinntekt  |      | 4 770             | 1                 |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>7 653 307</b>  | <b>10 315 766</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                   |                   |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | 35 034            | -480 655          |
| Varekostnad  |      | 2 230 680         | 3 563 585         |
| Lønnskostnad   | 1    | 4 271 581         | 3 941 114         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 2    | 489 832           | 233 755           |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler              |      | 1 000 000         |                   |
| Annen driftskostnad  |      | 3 491 361         | 2 649 063         |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>11 518 488</b> | <b>9 906 862</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-3 865 181</b> | <b>408 904</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt   |      | 332               |                   |
| Annen finansinntekt  |      | 316               |                   |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>648</b>        |                   |
| Annen rentekostnad   |      | 82 717            | 19 671            |
| Annen finanskostnad  |      | 470               |                   |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>83 187</b>     | <b>19 671</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-82 539</b>    | <b>-19 671</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      | <b>-3 947 719</b> | <b>389 233</b>    |
| Skattekostnad på resultat  | 3    | -673 897          | 84 840            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b>    |
| <b>Årsresultat</b>   | 4    | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b>    |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>    |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| <b>Totalresultat</b>                     |             | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                   |                |
| Ordinært utbytte                         |             |                   | 135 000        |
| Udekket tap                              |             | -3 273 822        | 32 189         |
| Avsatt til annen egenkapital             |             |                   | 137 204        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 3    |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 2    | 51 218           | 1 358 892        |
| Maskiner og anlegg                             | 2    |                  |                  |
| Skip og flytende installasjoner                | 2    |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 2    | 582 867          | 706 968          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 | 2    | <b>634 085</b>   | <b>2 065 860</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Andre langsiktige fordringer                   |      |                  | 38 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      |                  | <b>38 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>634 085</b>   | <b>2 103 860</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>445 620</b>   | <b>480 655</b>   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      | 43 021           | 65 400           |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 46 104           | 53 512           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>89 125</b>    | <b>118 912</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |      | 513 635          | 596 732          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>513 635</b>   | <b>596 732</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 048 380</b> | <b>1 196 298</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>1 682 465</b> | <b>3 300 158</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                  |                  |
| Aksjekapital                             | 5    | 30 000           | 30 000           |
| Beholdning av egne aksjer                | 5    |                  |                  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>30 000</b>    | <b>30 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                        | 6    |                  | 137 204          |
| Udisponert resultat                      |      |                  |                  |
| Udekket tap                              |      | 923 758          |                  |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>-923 758</b>  | <b>137 204</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 4    | <b>-893 758</b>  | <b>167 204</b>   |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skatt                             | 3    |                  | 49 757           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      |                  | <b>49 757</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>0</b>         | <b>49 757</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                          |      | 474 485          | 494 979          |
| Betalbar skatt                           | 3    |                  | 35 083           |
| Skyldig offentlige avgifter              |      | 205 394          | 238 089          |
| Utbytte                                  |      |                  | 135 000          |
| Kortsiktig konserngjeld                  |      | 710 506          | 33 598           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 1 185 838        | 2 146 448        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>2 576 223</b> | <b>3 083 197</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>2 576 223</b> | <b>3 132 954</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>1 682 465</b> | <b>3 300 158</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 414517

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 840 931  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DELICATESSEN TROMSØ AS  
Forretningsadresse: Nordøstpassasjen 37  
9008 TROMSØ

#### 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: jan-ivar sørensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

#### 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, 04.06.2024



Organisasjonsnr: 923 840 931  
DELICATESSEN TROMSØ AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK   | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt   |      | 7 648 537         | 10 315 765        |
| Annen driftsinntekt  |      | 4 770             | 1                 |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>7 653 307</b>  | <b>10 315 766</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                   |                   |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | 35 034            | -480 655          |
| Varekostnad  |      | 2 230 680         | 3 563 585         |
| Lønnskostnad   | 1    | 4 271 581         | 3 941 114         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 2    | 489 832           | 233 755           |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler              |      | 1 000 000         |                   |
| Annen driftskostnad  |      | 3 491 361         | 2 649 063         |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>11 518 488</b> | <b>9 906 862</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-3 865 181</b> | <b>408 904</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt   |      | 332               |                   |
| Annen finansinntekt  |      | 316               |                   |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>648</b>        |                   |
| Annen rentekostnad   |      | 82 717            | 19 671            |
| Annen finanskostnad  |      | 470               |                   |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>83 187</b>     | <b>19 671</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-82 539</b>    | <b>-19 671</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      |                   |                   |
| Skattekostnad på resultat  | 3    | -673 897          | 84 840            |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b>    |
| <b>Årsresultat</b>   | 4    | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b>    |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b>    |
| <b>Totalresultat</b>   |      | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                   |                   |



|  |                   |                |
|--|-------------------|----------------|
| Ordinært utbytte                         |                   | 135 000        |
| Udekket tap                              | -3 273 822        | 32 189         |
| Avsatt til annen egenkapital             |                   | 137 204        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b> |



Organisasjonsnr: 923 840 931  
DELICATESSEN TROMSØ AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note     | 2023             | 2022             |
|--|----------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |          |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |          |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |          |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                                | 3        |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |          |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom             | 2        | 51 218           | 1 358 892        |
| Maskiner og anlegg                                 | 2        |                  |                  |
| Skip og flytende<br>installasjoner                 | 2        |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr             | 2        | 582 867          | 706 968          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     | <b>2</b> | <b>634 085</b>   | <b>2 065 860</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |          |                  |                  |
| Andre langsiktige<br>fordringer                    |          |                  | 38 000           |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>           |          |                  | <b>38 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |          | <b>634 085</b>   | <b>2 103 860</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |          |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                       |          |                  |                  |
| Sum varer  |          | 445 620          | 480 655          |
| <b>Fordringer</b>                                  |          |                  |                  |
| Kundefordringer                                    |          | 43 021           | 65 400           |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    |          | 46 104           | 53 512           |
| <b>Sum fordringer</b>                              |          | <b>89 125</b>    | <b>118 912</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |          |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   |          | 513 635          | 596 732          |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |          | <b>513 635</b>   | <b>596 732</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |          | <b>1 048 380</b> | <b>1 196 298</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |          | <b>1 682 465</b> | <b>3 300 158</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



|  |          |                  |                  |
|--|----------|------------------|------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |          |                  |                  |
| Aksjekapital                             | 5        | 30 000           | 30 000           |
| Beholdning av egne aksjer                | 5        |                  |                  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |          | <b>30 000</b>    | <b>30 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |          |                  |                  |
| Annen egenkapital                        | 6        |                  | 137 204          |
| Udisponert resultat                      |          |                  |                  |
| Udekket tap                              |          | 923 758          |                  |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |          | <b>-923 758</b>  | <b>137 204</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | <b>4</b> | <b>-893 758</b>  | <b>167 204</b>   |
| <b>Gjeld</b>                             |          |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |          |                  |                  |
| Utsatt skatt                             | 3        |                  | 49 757           |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelses</b> |          |                  | <b>49 757</b>    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |          |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |          | <b>0</b>         | <b>49 757</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                          |          | 474 485          | 494 979          |
| Betalbar skatt                           | 3        |                  | 35 083           |
| Skyldig offentlige avgifter              |          | 205 394          | 238 089          |
| Utbytte                                  |          |                  | 135 000          |
| Kortsiktig konserngjeld                  |          | 710 506          | 33 598           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |          | 1 185 838        | 2 146 448        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |          | <b>2 576 223</b> | <b>3 083 197</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |          | <b>2 576 223</b> | <b>3 132 954</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |          | <b>1 682 465</b> | <b>3 300 158</b> |



Organisasjonsnr: 923 840 931  
DELICATESSEN TROMSØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
12.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

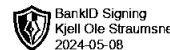
Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



## REVICOM

Til generalforsamlingen i  
Delicatessen Tromsø AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert Delicatessen Tromsø AS sitt årsregnskap 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 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.

Revicom AS  
Org.nr. 931 282 506 MVA  
Kto.nr. 4612.39.07892

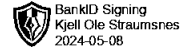
Adresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
post@revicom.no

Web:  
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



## REVICOM

### 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 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>

Tromsø, 30. april 2024

### REVICOM AS

Kjell Ole Straumsnes  
Statsautorisert revisor

*Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevne signaturer.*

Revicom AS  
Org.nr. 931 282 506 MVA  
Kto.nr. 4612.39.07892

Adresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
post@revicom.no

Web:  
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



### RESULTATREGNSKAP

#### DELICATESSEN TROMSØ AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                      | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt   |      | 7 648 537         | 10 315 765        |
| Annen driftsinntekt                                    |      | 4 770             | 1                 |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                             |      | <b>7 653 307</b>  | <b>10 315 766</b> |
| Varekostnad  |      | 2 230 680         | 3 563 585         |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer                 |      | 35 034            | -480 655          |
| Lønnskostnad   | 1    | 4 271 581         | 3 941 114         |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler  | 2    | 489 832           | 233 755           |
| Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler |      | 1 000 000         | 0                 |
| Annen driftskostnad                                    |      | 3 491 361         | 2 649 063         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                             |      | <b>11 518 488</b> | <b>9 906 862</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                  |      | <b>-3 865 181</b> | <b>408 904</b>    |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>               |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                     |      | 332               | 0                 |
| Annen finansinntekt                                    |      | 316               | 0                 |
| Annen rentekostnad                                     |      | 82 717            | 19 671            |
| Annen finanskostnad                                    |      | 470               | 0                 |
| <b>Resultat av finansposter</b>                        |      | <b>-82 539</b>    | <b>-19 671</b>    |
| Resultat før skattekostnad                             |      | -3 947 719        | 389 233           |
| Skattekostnad på resultat                              | 3    | -673 897          | 84 840            |
| <b>Årsresultat</b>                                     | 4    | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b>    |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                    |      |                   |                   |
| Avsatt til utbytte                                     |      | 0                 | 135 000           |
| Avsatt til annen egenkapital                           |      | 0                 | 137 204           |
| Overført til udekket tap                               |      | 3 273 822         | -32 189           |
| <b>Sum overføringer</b>                                |      | <b>-3 273 822</b> | <b>304 393</b>    |



### BALANSE

#### DELICATESSEN TROMSØ AS

| EIENDELER                            | Note     | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                 |          |                  |                  |
| <b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>        |          |                  |                  |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>           |          |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom  | 2        | 51 218           | 1 358 892        |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr   | 2        | 582 867          | 706 968          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>       | <b>2</b> | <b>634 085</b>   | <b>2 065 860</b> |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>     |          |                  |                  |
| Andre langsiktige fordringer         |          | 0                | 38 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |          | <b>0</b>         | <b>38 000</b>    |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |          | <b>634 085</b>   | <b>2 103 860</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                  |          |                  |                  |
| Lager av varer og annen beholdning   |          | 445 620          | 480 655          |
| <b>FORDRINGER</b>                    |          |                  |                  |
| Kundefordringer                      |          | 43 021           | 65 400           |
| Andre kortsiktige fordringer         |          | 46 104           | 53 512           |
| <b>Sum fordringer</b>                |          | <b>89 125</b>    | <b>118 912</b>   |
| <b>INVESTERINGER</b>                 |          |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         |          | 513 635          | 596 732          |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |          | <b>1 048 380</b> | <b>1 196 298</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |          | <b>1 682 465</b> | <b>3 300 158</b> |



## BALANSE

### DELICATESSEN TROMSØ AS

| EGENKAPITAL OG GJELD               | Note     | 2023             | 2022             |
|------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                 |          |                  |                  |
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>        |          |                  |                  |
| Aksjekapital                       | 5        | 30 000           | 30 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>    |          | <b>30 000</b>    | <b>30 000</b>    |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>        |          |                  |                  |
| Annen egenkapital                  | 6        | 0                | 137 204          |
| Udekket tap                        |          | -923 758         | 0                |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>    |          | <b>-923 758</b>  | <b>137 204</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>             | <b>4</b> | <b>-893 758</b>  | <b>167 204</b>   |
| <b>GJELD</b>                       |          |                  |                  |
| <b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b> |          |                  |                  |
| Utsatt skatt                       | 3        | 0                | 49 757           |
| <b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>      |          |                  |                  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>            |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                    |          | 474 485          | 494 979          |
| Betalbar skatt                     | 3        | 0                | 35 083           |
| Skyldig offentlige avgifter        |          | 205 394          | 238 089          |
| Utbytte                            |          | 0                | 135 000          |
| Konserngjeld                       |          | 710 506          | 33 598           |
| Annen kortsiktig gjeld             |          | 1 185 838        | 2 146 448        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>        |          | <b>2 576 223</b> | <b>3 083 197</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                   |          | <b>2 576 223</b> | <b>3 132 954</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>    |          | <b>1 682 465</b> | <b>3 300 158</b> |

30.04.2024  
Styret i Delicatessen Tromsø AS

\_\_\_\_\_  
Erik Tronbøl  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Jan Ivar Sørensen  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Rodrigo Alejandro Lavin Belda  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

## FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNSKOSTNADER

|                    | 2023             | 2022             |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger          | 3 823 613        | 3 490 033        |
| Arbeidsgiveravgift | 338 602          | 344 189          |
| Pensjonskostnader  | 73 121           | 84 433           |
| Andre ytelser      | 36 246           | 22 459           |
| <b>Sum</b>         | <b>4 271 581</b> | <b>3 941 114</b> |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 12 årsverk.



## Note 2 Anleggsmidler

|                                       | Driftsløstøre,<br>inventar ol. | Sum              |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23         | 2 299 615                      | 2 299 615        |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler         | 58 057                         | 58 057           |
| = <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>    | <b>2 357 672</b>               | <b>2 357 672</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23    | 723 587                        | 723 587          |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23 | 1 000 000                      | 1 000 000        |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23  | 1 723 587                      | 1 723 587        |
| = <b>Bokført verdi 31.12.23</b>       | <b>634 085</b>                 | <b>634 085</b>   |
| Årets ordinære avskrivninger          | 489 832                        | 489 832          |
| Årets nedskrivninger                  | 1 000 000                      | 1 000 000        |
| Økonomisk levetid                     | 5 år                           |                  |

## Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2023            | 2022           |
|--|-----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                 |                |
| Betalbar skatt                           | -624 140        | 35 083         |
| Endring i utsatt skatt                   | -49 757         | 49 757         |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>-673 897</b> | <b>84 840</b>  |
| Skattepliktig inntekt:                   |                 |                |
| Resultat før skatt                       | -3 947 719      | 389 233        |
| Permanente forskjeller                   | 421             | 0              |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 1 110 281       | 0              |
| Mottatt konsernbidrag                    | 2 837 000       | 0              |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-17</b>      | <b>389 233</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                 |                |
| Betalbar skatt på årets resultat         | -624 140        | 35 083         |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag  | 624 140         | 0              |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>        | <b>35 083</b>  |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

|   | 2023            | 2022           | Endring          |
|---|-----------------|----------------|------------------|
| Varige driftsmidler                             | -884 114        | 226 168        | 1 110 282        |
| Varebeholdning                                  | 0               | 0              | -1               |
| <b>Sum</b>                                      | <b>-884 114</b> | <b>226 167</b> | <b>1 110 281</b> |
| Akkumulert fremførbart underskudd               | -17             | 0              | 17               |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt       | 884 131         | 0              | -884 131         |
| <b>Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt</b> | <b>0</b>        | <b>226 167</b> | <b>226 167</b>   |
| <b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>       | <b>0</b>        | <b>49 757</b>  | <b>49 757</b>    |



I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Egenkapital

|                       | Aksjekapital  | Overkurs | Annen<br>Innskutt<br>egenkapital | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|-----------------------|---------------|----------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2022        | 30 000        | 0        | 0                                | 137 204              | 167 204            |
| Årets resultat        |               |          |                                  | -3 273 822           | -3 273 822         |
| Konsernbidrag mottatt |               |          | 2 212 860                        |                      | 2 212 860          |
| <b>Pr 31.12.2023</b>  | <b>30 000</b> | <b>0</b> | <b>2 212 860</b>                 | <b>-3 136 618</b>    | <b>-893 758</b>    |

## Note 5 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I DELICATESSEN TROMSØ AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | Antall       | Pålydende | Bokført       |
|-----------------|--------------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 3 000        | 10,0      | 30 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>3 000</b> |           | <b>30 000</b> |

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                             | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|----------|-----------|-------------|
| DELICATESSEN RESTAURANTS AS | 3 000    | 100,0     | 100,0       |

## Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. Styret har innstilt driften i 2024