



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 268 834
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLONIALEN FETEVARE AS
Forretningsadresse: Strandgaten 18
5013 BERGEN

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: Laila Alice Skorge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.09.2023

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, 04.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 709 623	18 980 018
Annen driftsinntekt		21 608	11 100
Sum inntekter		16 731 231	18 991 118
Kostnader			
Varekostnad		10 061 221	11 321 557
Lønnskostnad	2	4 379 390	3 079 928
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	194 800	178 900
Annen driftskostnad		3 835 597	4 497 542
Sum kostnader		18 471 007	19 077 927
Driftsresultat		-1 739 777	-86 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		770	250
Sum finansinntekter		770	250
Annen rentekostnad		115 679	42 724
Annen finanskostnad		23 748	24 489
Sum finanskostnader		139 427	67 213
Netto finans		-138 657	-66 963
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 878 434	-153 772
Skattekostnad på resultat	4	35 642	-32 758
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 914 076	-121 014
Årsresultat	5, 6	-1 914 076	-121 014
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 914 076	-121 014
Totalresultat		-1 914 076	-121 014
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		-1 013 504	
Overført fra annen egenkapital		-900 572	-121 014
Sum overføringer og disponeringer		-1 914 076	-121 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		35 642
Sum immaterielle eiendeler			35 642
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	887 218	1 082 018
Sum varige driftsmidler	3	887 218	1 082 018
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	1 958 062	
Sum finansielle anleggsmidler		1 958 062	
Sum anleggsmidler		2 845 279	1 117 660
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	934 926	1 219 676
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	530 546	865 287
Andre kortsiktige fordringer	8	81 226	642 501
Sum fordringer	8	611 771	1 507 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	119 606	1 277 403
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		119 606	1 277 403
Sum omløpsmidler		1 666 303	4 004 867
SUM EIENDELER		4 511 583	5 122 527



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	90 000	90 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs			149 821
Sum innskutt egenkapital		90 000	239 821
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			900 572
Udekket tap		863 683	
Sum opptjent egenkapital		-863 683	900 572
Sum egenkapital	5, 6	-773 683	1 140 393
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	1 253 092	766 662
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	765 164	
Sum annen langsiktig gjeld		2 018 256	766 662
Sum langsiktig gjeld		2 018 256	766 662
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	120 543	
Leverandørgjeld	8	2 312 510	2 113 670
Betalbar skatt	4		1
Skyldig offentlige avgifter		444 223	410 848
Annen kortsiktig gjeld	8	389 733	690 953
Sum kortsiktig gjeld	8	3 267 010	3 215 472
Sum gjeld		5 285 266	3 982 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 511 583	5 122 527



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 731184

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 268 834
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COLONIALEN FETEVARER AS
Forretningsadresse: Strandgaten 18
5013 BERGEN

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: Laila Alice Skorge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.09.2023

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, 25.09.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 914 268 834
COLONIALEN FETEVARER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 709 623	18 980 018
Annen driftsinntekt		21 608	11 100
Sum inntekter		16 731 231	18 991 118
Kostnader			
Varekostnad		10 061 221	11 321 557
Lønnskostnad	2	4 379 390	3 079 928
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	194 800	178 900
Annen driftskostnad		3 835 597	4 497 542
Sum kostnader		18 471 007	19 077 927
Driftsresultat		-1 739 777	-86 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		770	250
Sum finansinntekter		770	250
Annen rentekostnad		115 679	42 724
Annen finanskostnad		23 748	24 489
Sum finanskostnader		139 427	67 213
Netto finans		-138 657	-66 963
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-1 878 434	-153 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 914 076	-121 014
Årsresultat	5, 6	-1 914 076	-121 014
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 914 076	-121 014
Totalresultat		-1 914 076	-121 014
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 013 504	
Overført fra annen egenkapital		-900 572	-121 014
Sum overføringer og disponeringer		-1 914 076	-121 014



Organisasjonsnr: 914 268 834
COLONIALEN FETEVARE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		35 642
Sum immaterielle eiendeler			35 642
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 7	887 218	1 082 018
Sum varige driftsmidler	3	887 218	1 082 018
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	1 958 062	
Sum finansielle anleggsmidler		1 958 062	
Sum anleggsmidler		2 845 279	1 117 660
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	934 926	1 219 676
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	530 546	865 287
Andre kortsiktige fordringer	8	81 226	642 501
Sum fordringer	8	611 771	1 507 788
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	119 606	1 277 403
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		119 606	1 277 403
Sum omløpsmidler		1 666 303	4 004 867
SUM EIENDELER		4 511 583	5 122 527
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	90 000	90 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs			149 821
Sum innskutt egenkapital		90 000	239 821
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			900 572
Udekket tap		863 683	
Sum opptjent egenkapital		-863 683	900 572
Sum egenkapital	5, 6	-773 683	1 140 393
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7, 8	1 253 092	766 662
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	765 164	
Sum annen langsiktig gjeld		2 018 256	766 662
Sum langsiktig gjeld		2 018 256	766 662
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	120 543	
Leverandørgjeld	8	2 312 510	2 113 670
Betalbar skatt	4		1
Skyldig offentlige avgifter		444 223	410 848
Annen kortsiktig gjeld	8	389 733	690 953
Sum kortsiktig gjeld	8	3 267 010	3 215 472
Sum gjeld		5 285 266	3 982 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 511 583	5 122 527



Organisasjonsnr: 914 268 834
COLONIALEN FETEVARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



Torvund *Revisjon AS*

Revisjon - Skatt - Rådgivning

Torvund Revisjon AS
Kanalveien 52c
5068 Bergen

NO 993 550 914 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Colonialen Fetevare AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Colonialen Fetevare AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1 914 076. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Etter vår mening er virkelig verdi av konsernfordringen vesentlig lavere enn den bokførte verdien i det fremlagte årsregnskapet. Etter vår mening burde det vært foretatt en tapsavsetning med minimum kr 1 000 000. Dersom en tapsavsetning hadde blitt gjennomført, ville regnskapsmessig verdi av konsernfordringen blitt redusert med minimum kr 1 000 000 og egenkapitalen ville blitt redusert med minimum kr 1 000 000.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet 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 med forbehold.



Torvund **Revisjon AS**

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 og 6 som angir at selskapet har et udekket tap på 863 683, og samlet gjeld overstiger eiendeler med 773 683 i regnskapsåret 2022. Det vises også til forbehold i revisors beretning over. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 22.09.2023

Torvund Revisjon AS

Kristian Torvund

Statsautorisert revisor

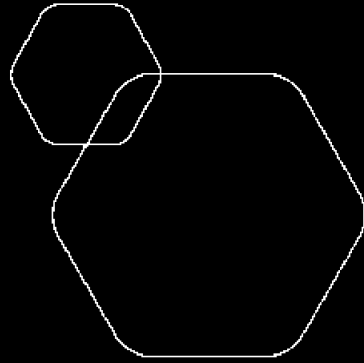


 BankID Signing
Anne-Lise Flåm Strømme
2023-09-22

 BankID Signing
Ken Petter Skorge-Kristiansen
2023-09-22

 BankID Signing
Didrik Trumpy Martens
2023-09-22

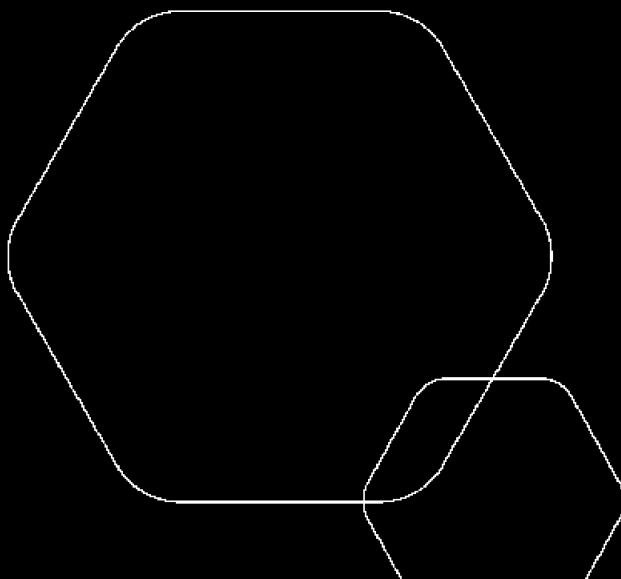
 BankID Signing
Laila Alice Skorge
2023-09-22



Årsregnskap 2022

Colonialen Fetevare AS

Revisjonsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Org.nr.: 914 268 834



RESULTATREGNSKAP

COLONIALEN FETEVARE AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		16 709 623	18 980 018
Annen driftsinntekt		21 608	11 100
Sum driftsinntekter		16 731 231	18 991 118
Varekostnad		10 061 221	11 321 557
Lønnskostnad	2	4 379 390	3 079 928
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	194 800	178 900
Annen driftskostnad		3 835 597	4 497 542
Sum driftskostnader		18 471 007	19 077 927
Driftsresultat		-1 739 777	-86 809
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		770	250
Annen rentekostnad		115 679	42 724
Annen finanskostnad		23 748	24 489
Resultat av finansposter		-138 657	-66 963
Resultat før skattekostnad		-1 878 434	-153 772
Skattekostnad på resultat	4	35 642	-32 758
Resultat		-1 914 076	-121 014
Årsresultat	5, 6	-1 914 076	-121 014
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 013 504	0
Overført fra annen egenkapital		900 572	121 014
Sum overføringer		-1 914 076	-121 014



BALANSE

COLONIALEN FETEVARER AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	4	0	35 642
Sum immaterielle eiendeler		0	35 642
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	887 218	1 082 018
Sum varige driftsmidler	3	887 218	1 082 018
Lån til foretak i samme konsern	8	1 958 062	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 958 062	0
Sum anleggsmidler		2 845 279	1 117 660
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7	934 926	1 219 676
FORDRINGER			
Kundefordringer	7, 8	530 546	865 287
Andre kortsiktige fordringer	8	81 226	642 501
Sum fordringer	8	611 771	1 507 788
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	119 606	1 277 403
Sum omløpsmidler		1 666 303	4 004 867
Sum eiendeler		4 511 583	5 122 527



BALANSE

COLONIALEN FETEVARER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10	90 000	90 000
Overkurs		0	149 821
Sum innskutt egenkapital		90 000	239 821
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	900 572
Udekket tap		-863 683	0
Sum opptjent egenkapital		-863 683	900 572
Sum egenkapital	5, 6	-773 683	1 140 393
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7, 8	1 253 092	766 662
Øvrig langsiktig gjeld	7, 8	765 164	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 018 256	766 662
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	120 543	0
Leverandørgjeld	8	2 312 510	2 113 670
Betalbar skatt	4	0	1
Skyldig offentlige avgifter		444 223	410 848
Annen kortsiktig gjeld	8	389 733	690 953
Sum kortsiktig gjeld	8	3 267 010	3 215 472
Sum gjeld		5 285 266	3 982 134
Sum egenkapital og gjeld		4 511 583	5 122 527

Bergen, 22.09.2023
Styret i Colonialen Fetevarer AS

Laila Alice Skorge
styremedlem

Ken Petter Skorge-Kristiansen
styreleder

Didrik Trumpy Martens
styremedlem

Anne-Lise Flåm Strømme
daglig leder



Colonialen Fetevare AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak. Selskapet driver med fetevareutsalg i Bergen Sentrum.

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 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	3 698 573	2 595 765
Arbeidsgiveravgift	534 216	393 960
Pensjonskostnader	74 769	45 032
Andre ytelser	71 832	45 172
Sum	4 379 390	3 079 928

Selskapet har i 2022 sysselsatt 6 årsverk.



Colonialen Fetevare AS

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	2 974 773	2 974 773
= Anskaffelseskost 31.12.22	2 974 773	2 974 773
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	2 087 555	2 087 555
= Bokført verdi 31.12.22	887 218	887 218
Årets ordinære avskrivninger	194 800	194 800
Økonomisk levetid	5-8 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	35 642	-32 758
Skattekostnad ordinært resultat	35 642	-32 758
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 878 434	-153 772
Permanente forskjeller	3 665	4 875
Endring i midlertidige forskjeller	1 663	-42 186
Skattepliktig inntekt	-1 873 106	-191 083
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	1
Sum betalbar skatt i balansen	0	1

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	47 413	49 075	1 663
Fordringer	-20 000	-20 000	0
Sum	27 413	29 075	1 663
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 064 188	-191 083	1 873 106
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 036 776	0	-2 036 776
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-162 007	-162 007
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-35 642	-35 642

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



Colonialen Fetevare AS

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	90 000	149 821	0	900 572	1 140 393
Årets resultat				-1 914 076	-1 914 076
Intern overføring		-149 821		149 821	0
Pr 31.12.2022	90 000	0	0	-863 683	-773 683

Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -1 914 076 etter skatt, mot kr. -121 014 i 2021.

Colonialen Fetevare AS har en negativ egenkapital på NOK 773 683 og styret er klar over sitt ansvar vedrørende fortsatt drift.

Selskapets ene aksjonær har lånt inn 765 000 til selskapet som er med å bedre likviditeten i selskapet. Året 2022 har vært et tøft år for hele konsernet, og har preget også Colonialen Fetevare AS. Avdelingen Slakt har ikke hatt forventet utvikling, og det er gjennomført tiltak nå i 2023 som ventes å gi bedre lønnsomhet.

Konsernet er også under restrukturering og man jobber med å få inn frisk kapital. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Driftsmidler og varelager ville ved en eventuell nedleggelse ha vesentlig mindre verdi enn oppført.

Note 7 Fordringer og gjeld

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 1 371 854. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 2 352 690.

Eiendeler stilt som sikkerhet er, kundefordringer, varelager og driftsmidler.



Colonialen Fetevare AS

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	1 958 062	0
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	521 281
Sum	1 958 062	521 281
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	382 963
Sum	0	382 963

Selskapet har en fordring på morselskap Colonialen AS på 1 958 062. Det er ikke beregnet renter av mellomværende.

Selskapet har lånt 765 164 av annen aksjonær, og det er beregnet 15 164 i renter av lånet jfr avtale.

Transaksjoner med og mellom nærstående

Colonialen AS har fakturert administrasjonskostnader til Colonialen Fetevare AS med totalt 600 000. Kostnaden er ment å dekke faktiske kostnader i selskapet, og felles administrasjon av selskapene i konsernet.

Det faktureres også spesifikke kostnader i tillegg, dette uten fortjeneste.

Colonialen Fetevare AS kjøper brød og bakervarer av søsterselskapet Colonialen Bakeri AS med 55% rabatt. Internfortjeneste på varene ligger da på ca 20%.

I tillegg til mellomværende er det også vanlige kunde og leverandørforhold mellom selskapene, som gjøres opp etterhvert som det forfaller.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 114 983.

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I COLONIALEN FETEVARER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	90 000	1,0	90 000
Sum	90 000		90 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Colonialen AS	60 000	66,7	66,7
Eikeneset Herregaard AS	30 000	33,3	33,3
Totalt antall aksjer	90 000	100,0	100,0