



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Andreas Wahlin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		92 384 825	14 762 194
Annen driftsinntekt		267 805	258 850
Sum inntekter		92 652 630	15 021 044
Kostnader			
Varekostnad		72 082 072	12 206 923
Lønnskostnad	3	6 903 672	1 417 537
Avskrivning	5, 6	831 719	201 715
Annen driftskostnad	3	10 827 361	2 448 011
Sum kostnader		90 644 824	16 274 186
Driftsresultat		2 007 806	-1 253 142
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		24	703
Sum finansinntekter		24	703
Annen finanskostnad		630 804	167 813
Sum finanskostnader		630 804	167 813
Netto finans		-630 780	-167 110
Ordinært resultat før skattekostnad		1 377 026	-1 420 252
Skattekostnad på ordinært resultat	8	302 945	-312 455
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 074 081	-1 107 797
Årsresultat		1 074 081	-1 107 797
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	1 074 081	-1 107 797
Sum overføringer og disponeringer		1 074 081	-1 107 797



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	9 510	312 455
Goodwill	5	15 125 236	15 935 516
Sum immaterielle eiendeler		15 134 746	16 247 971
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	330 906	
Sum varige driftsmidler		330 906	
Sum anleggsmidler		15 465 652	16 247 971
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		3 369 022	2 965 595
Fordringer			
Kundefordringer		97 442	
Andre fordringer		3 310 372	2 252 593
Sum fordringer		3 407 814	2 252 593
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 009 839	370 058
Sum omløpsmidler		7 786 675	5 588 246
SUM EIENDELER		23 252 327	21 836 217
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	288 000	30 000
Overkurs	9	1 809 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		2 097 000	2 097 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-33 716	-1 107 797
Sum opptjent egenkapital		-33 716	-1 107 797
Sum egenkapital		2 063 284	989 203
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 351 352	8 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	4, 7	6 000 000	6 150 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 351 352	14 150 000
Sum langsiktig gjeld		13 351 352	14 150 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 957 491	3 144 472
Leverandørgjeld		2 944 827	2 628 739
Skyldige offentlige avgifter	2	616 729	327 503
Annen kortsiktig gjeld		2 318 644	596 300
Sum kortsiktig gjeld		7 837 691	6 697 014
Sum gjeld		21 189 043	20 847 014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 252 327	21 836 217



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 420311

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Andreas Wahlin
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 29.06.2021



Organisasjonsnr: 923 172 602
FARRISEIDET DAGLIGVAREDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		92 384 825	14 762 194
Annen driftsinntekt		267 805	258 850
Sum inntekter		92 652 630	15 021 044
Kostnader			
Varekostnad		72 082 072	12 206 923
Lønnskostnad	3	6 903 672	1 417 537
Avskrivning	5, 6	831 719	201 715
Annen driftskostnad	3	10 827 361	2 448 011
Sum kostnader		90 644 824	16 274 186
Driftsresultat		2 007 806	-1 253 142
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		24	703
Sum finansinntekter		24	703
Annen finanskostnad		630 804	167 813
Sum finanskostnader		630 804	167 813
Netto finans		-630 780	-167 110
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		1 377 026	-1 420 252
Skattekostnad på ordinært resultat	8	302 945	-312 455
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 074 081	-1 107 797
Årsresultat		1 074 081	-1 107 797
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	1 074 081	-1 107 797
Sum overføringer og disponeringer		1 074 081	-1 107 797



Organisasjonsnr: 923 172 602
FARRISEIDET DAGLIGVAREDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8	9 510	312 455
Goodwill	5	15 125 236	15 935 516
Sum immaterielle eiendeler		15 134 746	16 247 971

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	330 906	
Sum varige driftsmidler		330 906	

Sum anleggsmidler		15 465 652	16 247 971
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		3 369 022	2 965 595
------------------	--	------------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer		97 442	
Andre fordringer		3 310 372	2 252 593
Sum fordringer		3 407 814	2 252 593

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	1 009 839	370 058
---	---	-----------	---------

Sum omløpsmidler		7 786 675	5 588 246
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		23 252 327	21 836 217
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	288 000	30 000
Overkurs	9	1 809 000	
Sum innskutt egenkapital		2 097 000	2 097 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	-33 716	-1 107 797
Sum opptjent egenkapital		-33 716	-1 107 797

Sum egenkapital		2 063 284	989 203
------------------------	--	------------------	----------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	7 351 352	8 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	4, 7	6 000 000	6 150 000
Sum annen langsiktig gjeld		13 351 352	14 150 000
Sum langsiktig gjeld		13 351 352	14 150 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	1 957 491	3 144 472
Leverandørgjeld		2 944 827	2 628 739
Skyldige offentlige avgifter	2	616 729	327 503
Annen kortsiktig gjeld		2 318 644	596 300
Sum kortsiktig gjeld		7 837 691	6 697 014
Sum gjeld		21 189 043	20 847 014
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 252 327	21 836 217



Organisasjonsnr: 923 172 602
FARRISEIDET DAGLIGVAREDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	9600.00	30.00	288000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Dab Holding AS	6528.00	68.00%	Ordinære aksjer
Lise Invest AS	1920.00	20.00%	Ordinære aksjer
Øyvind Bakken AS	1152.00	12.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	9600.00	100.00%	

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

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5750029.00	1169722.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	854327.00	169404.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	167305.00	31029.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	132011.00	47381.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6903672.00	1417536.00



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

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder			
Styret			

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60000.00	100.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28700.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	88700.00	100.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
9.70

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

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

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

Til generalforsamlingen i Farriseidet Dagligvaredrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Farriseidet Dagligvaredrift AS som viser et årsresultat på kr 1 074 081. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avviklet.



HENKA REVISJON AS

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sandefjord, 31. mai 2021
Henka Revisjon AS

Andreas Wahlin
statsautorisert revisor



Farriseidet Dagligvaredrift AS

Årsrapport for 2020

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Farriseidet Dagligvaredrift AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		92 384 825	14 762 194
Annen driftsinntekt		267 805	258 850
Sum driftsinntekter		<u>92 652 630</u>	<u>15 021 044</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		72 082 072	12 206 923
Lønnskostnad	3	6 903 672	1 417 537
Avskrivning	5, 6	831 719	201 715
Annen driftskostnad	3	10 827 361	2 448 011
Sum driftskostnader		<u>90 644 824</u>	<u>16 274 186</u>
Driftsresultat		<u>2 007 806</u>	<u>-1 253 142</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		24	703
Annen finanskostnad		630 804	167 813
Netto finansposter		<u>-630 780</u>	<u>-167 110</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 377 026</u>	<u>-1 420 252</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>302 945</u>	<u>-312 455</u>
Årsresultat		<u>1 074 081</u>	<u>-1 107 797</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	<u>1 074 081</u>	<u>-1 107 797</u>



Farriseidet Dagligvaredrift AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	9 510	312 455
Goodwill	5	15 125 236	15 935 516
Sum immaterielle eiendeler		<u>15 134 746</u>	<u>16 247 971</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	330 906	0
Sum varige driftsmidler		<u>330 906</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>15 465 652</u>	<u>16 247 971</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>3 369 022</u>	<u>2 965 595</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		97 442	0
Andre fordringer		3 310 372	2 252 593
Sum fordringer		<u>3 407 814</u>	<u>2 252 593</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>1 009 839</u>	<u>370 058</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 786 675</u>	<u>5 588 246</u>
Sum eiendeler		<u>23 252 327</u>	<u>21 836 217</u>



Farriseidet Dagligvaredrift AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	288 000	30 000
Overkurs	9	1 809 000	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	9	0	2 067 000
Sum innskutt egenkapital		<u>2 097 000</u>	<u>2 097 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	<u>-33 716</u>	<u>-1 107 797</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-33 716</u>	<u>-1 107 797</u>
Sum egenkapital		<u>2 063 284</u>	<u>989 203</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	7 351 352	8 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	4, 7	<u>6 000 000</u>	<u>6 150 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 351 352</u>	<u>14 150 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 957 491	3 144 472
Leverandørgjeld		2 944 827	2 628 739
Skyldige offentlige avgifter	2	616 729	327 503
Annen kortsiktig gjeld		<u>2 318 644</u>	<u>596 300</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 837 691</u>	<u>6 697 014</u>
Sum gjeld		<u>21 189 043</u>	<u>20 847 014</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>23 252 327</u>	<u>21 836 217</u>

31. desember 2020

Larvik, 31. mai 2021

Dag Arild Bakken
styrets leder/daglig leder



Farriseidet Dagligvaredrift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

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



Farriseidet Dagligvaredrift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	229 119

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

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	5 750 029	1 169 722
Arbeidsgiveravgift	854 327	169 404
Pensjonskostnader	167 305	31 029
Andre ytelser	132 011	47 381
Sum	<u>6 903 672</u>	<u>1 417 537</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 9,7 årsverk.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	60 000
Andre tjenester	28 700

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Nærstående parter

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



Farriseidet Dagligvaredrift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost pr 01.01.	16 137 232
Anskaffelseskost 31.12.	16 137 232
Akk.avskrivninger 31.12.	-1 011 996
Balanseført verdi pr.31.12.	15 125 236
Årets avskrivninger	810 280
Økonomisk levetid	20 år
Avskrivningsplan	Lineær

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

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Tilgang kjøpte driftsmidler	352 345
Anskaffelseskost 31.12.2020	352 345
Akk.avskrivning 31.12.2020	-21 439
Balanseført pr. 31.12.2020	330 906
Årets avskrivninger	21 439
Økonomisk levetid	3-7 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 957 491	3 144 472
Pantelån	7 351 352	8 000 000
Sum pantsikret gjeld	<u>9 308 843</u>	<u>11 144 472</u>
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Varelager	3 369 022	2 965 595
Kundefordringer	97 442	0
Driftstilbehør	330 906	0
Sum	<u>3 797 370</u>	<u>2 965 595</u>



Farriseidet Dagligvaredrift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Endring utsatt skatt	302 945	-312 455
Årets totale skattekostnad	<u>302 945</u>	<u>-312 455</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 377 026	-1 420 252
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-1 897 505</u>	<u>-2 733 136</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-520 479</u>	<u>-4 153 388</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	4 875 932	3 025 730
Utestående fordringer	<u>-245 291</u>	<u>-292 594</u>
Sum	<u>4 630 641</u>	<u>2 733 136</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-4 673 867</u>	<u>-4 153 388</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-43 226</u>	<u>-1 420 252</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-9 510	-312 455

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Vedtatt, ikke registrert kapitalforhøyelse	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	2 067 000	0	-1 107 797	989 203
Kapitalforhøyelse	258 000	-2 067 000	1 809 000	0	0
Årsresultat	0	0	0	1 074 081	1 074 081
Egenkapital 31.12.	288 000	0	1 809 000	-33 716	2 063 284

Kapitalforhøyelsen ble vedtatt i ekstraordinær generalforsamling i desember 2019 og registrert i Brønnøysund den 29.01.2020.



Farriseidet Dagligvaredrift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	9 600	30	288 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

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

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

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Det har ikke oppstått hendelser etter balansedagen som kan påvirke regnskapet for 2020. Utbruddet av Covid-19 har ikke påvirket selskapets prestasjoner negativt i 2020. Tvert imot, så opplever dagligvarebransjen økt aktivitet i den pågående situasjonen. Styret følger allikevel situasjonen tett og er klar til å iverksette tiltak, om nødvendig.