



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 627 245  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJERSTI'S MAT OG VINHUS AS  
Forretningsadresse: Sentrumsvegen 65  
3550 GOL

### 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: Kjersti Kleven  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

### 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, 09.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 265 675	6 864 273
Annen driftsinntekt	1	297 623	258 276
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 563 298</b>	<b>7 122 549</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 980 220	2 418 429
Lønnskostnad	2, 3	2 666 310	3 108 268
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	53 534	55 730
Annen driftskostnad		1 395 634	1 270 651
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 095 697</b>	<b>6 853 078</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-532 400</b>	<b>269 471</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Anna renteinntekt		11	
Annen finansinntekt		2 128	2 162
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 139</b>	<b>2 162</b>
Annan rentekostnad		21 302	15 483
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>21 302</b>	<b>15 483</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-19 163</b>	<b>-13 321</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-551 562</b>	<b>256 150</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-551 563</b>	<b>256 150</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-551 562</b>	<b>256 150</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Udekt tap	5	-551 562	
Annen egenkapital			256 150
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>-551 562</b>	<b>256 150</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	93 232	74 651
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>93 232</b>	<b>74 651</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer	6	117 215	147 215
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>118 215</b>	<b>148 215</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>211 447</b>	<b>222 866</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		287 982	291 689
<b>Sum varer</b>		<b>287 982</b>	<b>291 689</b>
<b>Krav</b>			
Kundefordringer		91 974	33 682
Andre fordringer		116 364	120 785
<b>Sum krav</b>		<b>208 338</b>	<b>154 467</b>
<b>Bankinnskot, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		134 204	132 249
<b>Sum bankinnskot, kontantar og liknande</b>		<b>134 204</b>	<b>132 249</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>630 524</b>	<b>578 405</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>841 971</b>	<b>801 271</b>

## BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	5, 7	30 000	30 000
Annan innskoten egenkapital	5	-8 500	-8 500
<b>Sum innskoten egenkapital</b>		<b>21 500</b>	<b>21 500</b>
<b>Opptent egenkapital</b>			
Udekt tap	5	1 246 489	694 926
<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>-1 246 489</b>	<b>-694 926</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5, 8	<b>-1 224 989</b>	<b>-673 426</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	625 405	328 387
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>625 405</b>	<b>328 387</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>625 405</b>	<b>328 387</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		594 808	204 193
Skyldige offentlige avgifter		203 340	357 845
Annen kortsiktig gjeld	8	643 407	584 272
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 441 555</b>	<b>1 146 310</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 066 960</b>	<b>1 474 697</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>841 971</b>	<b>801 271</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 541628

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 627 245  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KJERSTI'S MAT OG VINHUS AS  
Forretningsadresse: Sentrumsvegen 65  
3550 GOL

#### 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: Kjersti Kleven  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2023

#### 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, 05.07.2023

---

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: 913 627 245  
KJERSTI'S MAT OG VINHUS AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 265 675	6 864 273
Annen driftsinntekt	1	297 623	258 276
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 563 298</b>	<b>7 122 549</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 980 220	2 418 429
Lønnskostnad	2, 3	2 666 310	3 108 268
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	53 534	55 730
Annen driftskostnad		1 395 634	1 270 651
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 095 697</b>	<b>6 853 078</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-532 400</b>	<b>269 471</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Anna renteinntekt		11	
Annen finansinntekt		2 128	2 162
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 139</b>	<b>2 162</b>
Annan rentekostnad		21 302	15 483
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>21 302</b>	<b>15 483</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-19 163</b>	<b>-13 321</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-551 562</b>	<b>256 150</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-551 563</b>	<b>256 150</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-551 562</b>	<b>256 150</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Udekt tap	5	-551 562	
Annen egenkapital			256 150
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>-551 562</b>	<b>256 150</b>



Organisasjonsnr: 913 627 245  
KJERSTI'S MAT OG VINHUS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIGEDLAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	93 232	74 651
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>93 232</b>	<b>74 651</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer	6	117 215	147 215
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>118 215</b>	<b>148 215</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>211 447</b>	<b>222 866</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		287 982	291 689
<b>Sum varer</b>		<b>287 982</b>	<b>291 689</b>
<b>Krav</b>			
Kundefordringer		91 974	33 682
Andre fordringer		116 364	120 785
<b>Sum krav</b>		<b>208 338</b>	<b>154 467</b>
<b>Bankinnskott, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		134 204	132 249
<b>Sum bankinnskott, kontantar og liknande</b>		<b>134 204</b>	<b>132 249</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>630 524</b>	<b>578 405</b>
<b>SUM EIGEDLAR</b>		<b>841 971</b>	<b>801 271</b>
<b>BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten eigenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	5, 7	30 000	30 000
Annan innskoten eigenkapital	5	-8 500	-8 500



<b>Sum innskoten egenkapital</b>		<b>21 500</b>	<b>21 500</b>
<b>Opptent egenkapital</b>			
Udekt tap	5	1 246 489	694 926
<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>-1 246 489</b>	<b>-694 926</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5, 8</b>	<b>-1 224 989</b>	<b>-673 426</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	625 405	328 387
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>625 405</b>	<b>328 387</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>625 405</b>	<b>328 387</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		594 808	204 193
Skyldige offentlige avgifter		203 340	357 845
Annen kortsiktig gjeld	8	643 407	584 272
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 441 555</b>	<b>1 146 310</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 066 960</b>	<b>1 474 697</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>841 971</b>	<b>801 271</b>



Organisasjonsnr: 913 627 245  
KJERSTI'S MAT OG VINHUS AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Rekneskapsprinsipp

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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

2

### Tal på årsverk i rekneskapsåret

6.30

## Note

3

### Spesifisering av resultatrekneskapen

### Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2413653.00	2753142.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	275703.00	307185.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-23047.00	47942.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2666309.00	3108269.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

4

### Varige driftsmiddel og immaterielle egedelar

<u>Anskaffingskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	613108.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	72115.00	
<u>Anskaffingskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	685223.00	
<u>Samla av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	-591991.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	93232.00	
<u>Årets av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	-53534.00	

### Anskaffingskost - balanseførte lånekostnader, eigentilvirka anleggsmiddel

### Goodwill spesifisert for kvar enkelt verksemdkjøp

### Avskrivingsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunning

### Meir om varige driftsmiddel/immaterielle egedelar

### Konsernrekneskap

### Morselskapet sitt namn



Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>
-----------------------	--------------

<u>Behaldning av egne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	----------------------	------------------	-------------------------

Note

8

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i egedelar

Balanseført verdi av dei pantsatte egedelar

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

9

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:



**Meir om lån og sikkerheitsstilling**

**Note**

**Noteopplysingar ut over minimumskrava for små føretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.





## Hallingdal Revisjon og Regnskap

**Kjell Magne Fauske**

Statsautorisert revisor

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kjersti's Mat og Vinhus AS

#### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for selskapet Kjersti's Mat og Vinhus AS som viser et underskudd på kr. 551 562. 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 gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet 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*

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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge 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.

#### *Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Vi gjør oppmerksom på note 5 som angir at selskapet har pådratt seg et ytterligere tap på kr. 551 562 i regnskapsåret 2022. Selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg selskapets samlede eiendeler. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, 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 regnskapet.

#### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.



Adresse: Møllebakken 11, 3550 Gol  
E-post: post@hallingdalrevisjon.no  
Internett: hallingdalrevisjon.no

Tlf. 970 62 275  
Bankkto nr. 2324.16.17521  
Org. nr. 996 957 659 MVA



## Hallingdal Revisjon og Regnskap

**Kjell Magne Fauske**

Statsautorisert revisor

### *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 er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

### *Andre forhold*

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Gol, 25.06.2023

Hallingdal Revisjon og Regnskap, K. M. Fauske

Kjell Magne Fauske

Statsautorisert revisor



Adresse: Møllebakken 11, 3550 Gol  
E-post: [post@hallingdalrevisjon.no](mailto:post@hallingdalrevisjon.no)  
Internett: [hallingdalrevisjon.no](http://hallingdalrevisjon.no)

Tlf. 970 62 275  
Bankkto nr. 2324.16.17521  
Org. nr. 996 957 659 MVA



# Årsregnskap for 2022

Kjerstis Mat og Vinhus AS

Org.nr. 913 627 245

## Innhold

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Addo Sign identifikasjonsnummer: f7751869-4fbc-4dd1-8203-39732e23b852

Utarbeidet av Azets Insight AS





**Resultatregnskap for 2022**  
**Kjerstis Mat og Vinhus AS**

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 265 675	6 864 273
Annen driftsinntekt	1	297 623	258 276
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 563 298</b>	<b>7 122 549</b>
Varekostnad		1 980 220	2 418 429
Lønnskostnad	2, 3	2 666 310	3 108 268
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	53 534	55 730
Annen driftskostnad		1 395 634	1 270 651
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 095 697</b>	<b>6 853 078</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-532 400</b>	<b>269 471</b>
Annen renteinntekt		11	0
Annen finansinntekt		2 128	2 162
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 139</b>	<b>2 162</b>
Annen rentekostnad		21 302	15 483
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>21 302</b>	<b>15 483</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-19 163</b>	<b>-13 321</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-551 562</b>	<b>256 150</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>-551 562</b>	<b>256 150</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	5	-551 562	0
Annen egenkapital		0	256 150
<b>Sum</b>		<b>-551 562</b>	<b>256 150</b>

Addo Sign identifikasjonsnummer: f7751869-4fbc-4dd1-8203-39732e23b852



### Balanse pr. 31. desember 2022 Kjerstis Mat og Vinhus AS

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	93 232	74 651
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>93 232</b>	<b>74 651</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer	6	117 215	147 215
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>118 215</b>	<b>148 215</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>211 447</b>	<b>222 866</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		287 982	291 689
<b>Sum varer</b>		<b>287 982</b>	<b>291 689</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		91 974	33 682
Andre fordringer		116 364	120 785
<b>Sum fordringer</b>		<b>208 338</b>	<b>154 467</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		134 204	132 249
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>134 204</b>	<b>132 249</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>630 524</b>	<b>578 405</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>841 971</b>	<b>801 271</b>

Addo Sign identifikasjonsnummer: f7751869-4fbc-4dd1-8203-39732e23b852



## Balanse pr. 31. desember 2022 Kjerstis Mat og Vinhus AS

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	5, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-8 500	-8 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>21 500</b>	<b>21 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	1 246 489	694 926
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 246 489</b>	<b>-694 926</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5, 8	<b>-1 224 989</b>	<b>-673 426</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	625 405	328 387
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>625 405</b>	<b>328 387</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>625 405</b>	<b>328 387</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		594 808	204 193
Skyldige offentlige avgifter		203 340	357 845
Annen kortsiktig gjeld	8	643 407	584 272
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 441 555</b>	<b>1 146 310</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 066 960</b>	<b>1 474 697</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>841 971</b>	<b>801 271</b>

Gol 21.06.2023

Kjersti Kleven  
Styrets leder/daglig leder

Ingebjørg Christophersen Solheim  
Styremedlem

Karina Solheim  
Styremedlem

Addo Sign identifikasjonsnummer: f7751869-4fbc-4dd1-8203-39732e23b852



## Noter 2022

Kjerstis Mat og Vinhus AS Org.nr 913 627 245

### 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

### Note 1 - Kompensjonsmidler fra Gol kommune

Selskapet har mottatt kr 220 500 i kompensasjonsmidler fra Gol kommune, som ble utbetalt i 2022.

### Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6,3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

### Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 413 653	2 753 142
Arbeidsgiveravgift	275 703	307 185
Andre ytelser / Refusjoner	-23 047	47 942
<b>Sum</b>	<b>2 666 309</b>	<b>3 108 269</b>

Addo Sign identifikasjonsnummer: f7751869-4fbc-4dd1-8203-39732e23b852



Noter 2022

Kjerstis Mat og Vinhus AS Org.nr 913 627 245

## Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	613 108
Tilgang i året	72 115
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>685 223</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	-591 991
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>93 232</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	-53 534

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	-8 500	-694 926	-673 426
Årets resultat			-551 562	-551 562
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>-8 500</b>	<b>-1 246 489</b>	<b>-1 224 989</b>

## Note 6 - Påkostning leide lokaler

Spesifikasjon	2022
Påkostning leide lokaler	117.215

## Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
KLEVEN KJERSTI (Daglig leder, Styreleder)	30 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 8 - Forsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Aksjonær sikrer selskapets drift med lån. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning av fortsatt drift. Styret har jobbet med tiltak og planer for å styrkelikviditeten. Med fokus på reduksjon av kostnadsbase og økt topplinjesalg. Styret vurderer tiltakene fortløpende. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning av fortsatt drift.

## Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Addo Sign identifikasjonsnummer: f7751869-4fbc-4dd1-8203-39732e23b852



Noter 2022

Kjerstis Mat og Vinhus AS Org.nr 913 627 245

## Note 10 - Skatt

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	-551 562	256 149
+/- Permanente forskjeller		698
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-3 829	2 204
- Fremførbart underskudd		-259 051
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-555 391</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Addo Sign identifikasjonsnummer: f7751869-4fbc-4dd1-8203-39732e23b852



Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokumentet er signert med Addo Sign sin sikre digitale signatur. Underskriverens identitet er fysisk registrert i det elektroniske PDF-dokumentet og er vist nedenfor.

## Underskrivere

 bankID



**Kjersti Kleven**  
9578-5997-4-363937

21.06.2023 15.35

 bankID



**Ingebjerg Christophersen Solheim**  
Kjersti's Mat og Vinhus  
9578-5997-4-344611

21.06.2023 16.50

 bankID



**Karina Solheim**  
Kjersti's Mat og Vinhus  
9578-5997-4-822959

21.06.2023 17.28

## Dokumenter i transaksjonen

21117\_1a Årsregnskap til signatur for 2022.PDF

*Dette dokumentet*

### Addo Sign

Dokumentet er digitalt signert med Addo Sign sikker signeringstjeneste. Signaturbeviset i dokumentet er sikret og validert ved å bruke den matematiske hash-verdien til originaldokumentet.

Dokumentet er låst for endringer og tidsstemplet med et sertifikat fra en klarert tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbevis er innebygd i PDF-dokumentet i tilfelle de skal brukes til validering i fremtiden.

### Hvordan verifisere ektheten til dokumentet

Dokumentet er beskyttet med et Adobe CDS-sertifikat. Når dokumentet åpnes i Adobe Reader, vil det se ut til å være signert med Addo Sign signeringstjeneste.