



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 356 881
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVÆRNØ SKO CITY LADE AS
Forretningsadresse: Olav Tryggvasons gate 17
7011 TRONDHEIM

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: Christian Boldersløw-Kværnø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2024

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, 21.08.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 175 111 | 10 875 818 |
| Sum inntekter | | 12 175 111 | 10 875 818 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 174 146 | 5 256 273 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 197 823 | 1 902 952 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 56 100 | 8 500 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 450 021 | 3 045 434 |
| Sum kostnader | | 11 878 090 | 10 213 159 |
| Driftsresultat | | 297 021 | 662 659 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 887 | 200 |
| Annen finansinntekt | | 14 815 | |
| Sum finansinntekter | | 15 702 | 200 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 199 683 | 178 395 |
| Annen rentekostnad | | 120 103 | 20 381 |
| Sum finanskostnader | | 319 787 | 198 777 |
| Netto finans | | -304 085 | -198 577 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -7 064 | 464 083 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -7 064 | 464 083 |
| Årsresultat | | -7 064 | 464 083 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -7 064 | 464 083 |
| Totalresultat | | -7 064 | 464 083 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|---------------|----------------|
| Udekket tap | | -7 064 | 464 083 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -7 064 | 464 083 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 290 352 | 247 470 |
| Sum varige driftsmidler | | 290 352 | 247 470 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 2 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 292 352 | 247 470 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 3 624 603 | 4 136 075 |
| Sum varer | | 3 624 603 | 4 136 075 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 65 671 | 24 442 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 32 125 | 10 561 |
| Konsernfordringer | | 32 917 | 32 917 |
| Sum fordringer | | 130 712 | 67 920 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 832 004 | 120 845 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 832 004 | 120 845 |
| Sum omløpsmidler | | 4 587 320 | 4 324 840 |
| SUM EIENDELER | | 4 879 672 | 4 572 310 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 6, 7 | | |
| Overkurs | 7 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7, 8 | | |
| Udekket tap | 7, 8 | 2 562 163 | 2 555 099 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 562 163 | -2 555 099 |
| Sum egenkapital | | -2 462 163 | -2 455 099 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 000 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 000 000 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 000 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 104 703 | 2 519 819 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 240 376 | 227 843 |
| Kortsiktig konserngjeld | 3 | 4 723 391 | 3 463 630 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 273 364 | 816 117 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 341 835 | 7 027 409 |
| Sum gjeld | | 7 341 835 | 7 027 409 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 879 672 | 4 572 310 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 744102

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 356 881
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KVÆRNØ SKO CITY LADE AS
Forretningsadresse: Olav Tryggvasons gate 17
7011 TRONDHEIM

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: Christian Boldersløw-Kværnø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.09.2024

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, 09.09.2024



Organisasjonsnr: 914 356 881
KVERNØ SKO CITY LADE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 12 175 111 | 10 875 818 |
| Sum inntekter | | 12 175 111 | 10 875 818 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 174 146 | 5 256 273 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 197 823 | 1 902 952 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 56 100 | 8 500 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 450 021 | 3 045 434 |
| Sum kostnader | | 11 878 090 | 10 213 159 |
| Driftsresultat | | 297 021 | 662 659 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 887 | 200 |
| Annen finansinntekt | | 14 815 | |
| Sum finansinntekter | | 15 702 | 200 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 199 683 | 178 395 |
| Annen rentekostnad | | 120 103 | 20 381 |
| Sum finanskostnader | | 319 787 | 198 777 |
| Netto finans | | -304 085 | -198 577 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -7 064 | 464 083 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -7 064 | 464 083 |
| Årsresultat | | -7 064 | 464 083 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -7 064 | 464 083 |
| Totalresultat | | -7 064 | 464 083 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -7 064 | 464 083 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -7 064 | 464 083 |



Organisasjonsnr: 914 356 881
KVERNØ SKO CITY LADE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. | | | |
| fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Skip og flytende | | | |
| installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. | | | |
| a. utstyr | 2 | 290 352 | 247 470 |
| Sum varige driftsmidler | | 290 352 | 247 470 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige | | | |
| fordringer | | 2 000 | |
| Sum finansielle | | 2 000 | |
| anleggsmidler | | 2 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 292 352 | 247 470 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen | | | |
| beholdning | | 3 624 603 | 4 136 075 |
| Sum varer | | 3 624 603 | 4 136 075 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 65 671 | 24 442 |
| Andre kortsiktige | | | |
| fordringer | | 32 125 | 10 561 |
| Konsernfordringer | | 32 917 | 32 917 |
| Sum fordringer | | 130 712 | 67 920 |
| Bankinnskudd, kontanter | | | |
| og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. | | | |
| l. | 5 | 832 004 | 120 845 |
| Sum bankinnskudd, | | 832 004 | 120 845 |
| kontanter og lignende | | 832 004 | 120 845 |
| Sum omløpsmidler | | 4 587 320 | 4 324 840 |
| SUM EIENDELER | | 4 879 672 | 4 572 310 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG | | | |
| GJELD | | | |



| | | | |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 6, 7 | | |
| Overkurs | 7 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 7 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7, 8 | | |
| Udekket tap | 7, 8 | 2 562 163 | 2 555 099 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 562 163 | -2 555 099 |
| Sum egenkapital | | -2 462 163 | -2 455 099 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 000 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 000 000 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 000 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 104 703 | 2 519 819 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 240 376 | 227 843 |
| Kortsiktig konserngjeld | 3 | 4 723 391 | 3 463 630 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 273 364 | 816 117 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 341 835 | 7 027 409 |
| Sum gjeld | | 7 341 835 | 7 027 409 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 879 672 | 4 572 310 |



Organisasjonsnr: 914 356 881
KVÆRNØ SKO CITY LADE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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.



BDO AS
Kobbegate 2
Postboks 1786 Sentrum
7416 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kværnø Sko City Lade AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kværnø Sko City Lade AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 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 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.

Styret og daglig leders 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 avviklet.

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>

BDO AS

Stein Erik Sæther
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: UE3LL-21LZE-F3JMB-IV8EE-37641-GC16F



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Sæther, Stein Erik

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-19662

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-09-04 06:48:57 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UE3LL-21LZE-F3JMB-IV8EE-37641-GC16F

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

Kværnø Sko City Lade AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Penneo Dokumentnøkkel: OGFYE-LWC25-IOB16-YOV5J-KCZ7L-8XAM8

Org.nr. : 914 356 881



Resultatregnskap

Kværnø Sko City Lade AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 12 175 111 | 10 875 818 |
| Sum driftsinntekter | | 12 175 111 | 10 875 818 |
| Varekostnad | | 6 174 146 | 5 256 273 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 197 823 | 1 902 952 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 56 100 | 8 500 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 450 021 | 3 045 434 |
| Sum driftskostnader | | 11 878 090 | 10 213 159 |
| Driftsresultat | | 297 021 | 662 659 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 887 | 200 |
| Annen finansinntekt | | 14 815 | 0 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | 3 | 199 683 | 178 395 |
| Annen rentekostnad | | 120 103 | 20 381 |
| Resultat av finansposter | | -304 085 | -198 577 |
| Resultat før skattekostnad | | -7 064 | 464 083 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 0 | 0 |
| Årsresultat | | -7 064 | 464 083 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 7 064 | -464 083 |
| Sum overføringer | | -7 064 | 464 083 |

Penneo Dokumentnøkkel: OGFYE-LWC25-IOB16-YOV5J-KCZ7L-8XAM8



Balanse

Kværnø Sko City Lade AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 290 352 | 247 470 |
| Sum varige driftsmidler | | 290 352 | 247 470 |
| Andre langsiktige fordringer | | 2 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 000 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 292 352 | 247 470 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 3 624 603 | 4 136 075 |
| Sum varer | | 3 624 603 | 4 136 075 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 65 671 | 24 442 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 32 125 | 10 561 |
| Konsernfordringer | | 32 917 | 32 917 |
| Sum fordringer | | 130 712 | 67 920 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 832 004 | 120 845 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 832 004 | 120 845 |
| Sum omløpsmidler | | 4 587 320 | 4 324 840 |
| Sum eiendeler | | 4 879 672 | 4 572 310 |

Penneo Dokumentnøkkel: OGFYE-LWC25-IOB16-YOV5J-KCZ7L-8XAM8



Balanse

Kværnø Sko City Lade AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Udekket tap | 7, 8 | -2 562 163 | -2 555 099 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 562 163 | -2 555 099 |
| Sum egenkapital | | -2 462 163 | -2 455 099 |
| Gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3 | 1 000 000 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 000 000 | 0 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 104 703 | 2 519 819 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 240 376 | 227 843 |
| Kortsiktig konserngjeld | 3 | 4 723 391 | 3 463 630 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 273 364 | 816 117 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 341 835 | 7 027 409 |
| Sum gjeld | | 7 341 835 | 7 027 409 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 879 672 | 4 572 310 |

Trondheim, _____
Styret i Kværnø Sko City Lade AS

Edvin Christian Boldersløw-Kværnø
styreleder/ daglig leder

Maren Boldersløw
styremedlem

Synne Boldersløw-Kværnø
styremedlem

Helle Radmann Larsen
styremedlem



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforingssselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Penneo Dokumentnøkkel: OGFYE-LWC25-IOBT16-YOV5J-KCZ7L-8XAM8



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 812 368 | 1 614 999 |
| Arbeidsgiveravgift | 267 984 | 234 405 |
| Pensjonskostnader | 60 014 | 20 834 |
| Andre ytelser | 57 457 | 32 713 |
| Sum | 2 197 823 | 1 902 952 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3 3

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2023.

OTP

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

Note 2 Anleggsmidler

| | Driftsløøse, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 2 209 768 | 2 209 768 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 98 982 | 98 982 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 2 308 750 | 2 308 750 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 2 018 398 | 2 018 398 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 290 352 | 290 352 |
| Årets ordinære avskrivninger | 56 100 | 56 100 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |

Note 3 Nærstående parter

Konserngjeld består av leverandørgjeld til søsterselskapet Kværnø Sko AS. Vesentlig knyttet til varekjøp og investeringer i inventar og utstyr. Utestående beløp er renteberegnet til markedsvilkår.

Det har blitt ytt et lån fra aksjonær Christian Boldersløw-Kværnø på kr 1 000 000. Lånet blir renteberegnet i 2023, total rentekostnad er 64 000.



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -7 064 | 464 083 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -50 543 | -100 057 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -364 025 |
| Skattepliktig inntekt | -57 607 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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 | -136 219 | -186 762 | -50 543 |
| Sum | -136 219 | -186 762 | -50 543 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -2 418 245 | -2 360 638 | 57 607 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 2 554 464 | 2 547 400 | -7 064 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 5 Bankinnskudd

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|--------|--------|
| Bundne skattetrekksmidler | 44 895 | 40 628 |

Penneo Dokumentnøkkel: OGFYE-LWC25-IOB16-YOV5J-KCZ7L-8XAM8



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kværnø Sko City Lade AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 1 000 | 100,0 | 100 000 |
| Sum | 1 000 | | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------|----------|-----------|-------------|
| KVÆRNØ HOLDING AS | 1 000 | 100,0 | 100,0 |

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da konsernet samlet sett er under grensen for små foretak, jf regnskapsloven §§ 1-6 og 3-2, 4. ledd.

Kværnø Holding AS kontrolleres av styremedlemmene Christian Boldersløw-Kværnø og Edvin Boldersløw-Kværnø i fellesskap.

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|-----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Pr. 01.01 | 100 000 | -2 555 099 | -2 455 099 |
| Årets resultat | | -7 064 | -7 064 |
| Pr 31.12 | 100 000 | -2 562 163 | -2 462 163 |

Note 8 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og styrets handleplikt etter aksjeloven § 3-5 har inntruffet.

Av selskapets gjeld er kr 5 723 000 gjeld til selskap i samme konsern og til personlig eier i morselskap. Ledelsen er forberedt på å låne inn ytterligere kapital ved behov. Ekstern gjeld er således begrenset og lavere enn verdien av selskapets eiendeler.

I 2022/ 2023 ble butikken betydelig pusset opp og man forventer økt omsetning som følge av dette. For 2024 er det derfor budsjettert med et resultat rundt null, mens man for 2025 forventer overskudd.

Med bakgrunn i dette mener styret det er riktig å legge forsetningen om fortsatt drift til grunn og årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Boldersløw, Maren

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-568254

IP: 84.215.xxx.xxx

2024-09-02 18:34:24 UTC



Larsen, Helle Radmann

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1711087

IP: 92.62.xxx.xxx

2024-09-03 06:51:34 UTC



Boldersløw-Kværnø, Edvin Christian

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2168239

IP: 45.12.xxx.xxx

2024-09-03 06:56:29 UTC



Boldersløw-Kværnø, Edvin Christian

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2168239

IP: 45.12.xxx.xxx

2024-09-03 06:56:29 UTC



Boldersløw-Kværnø, Synne

Styremedlem

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3373861

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-09-03 08:12:44 UTC



Penneo DokumentID: OGFYE-LWC2S-IOB16-YOVSJ-KCZ7L-8XAM8

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>