



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 044 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLONIHAGEN FROGNER AS
Forretningsadresse: Frognerveien 33
0263 OSLO

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: Tore Høylye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2024

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, 14.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 977 006	9 501 410
Annen driftsinntekt		217 144	
Sum inntekter		10 194 150	9 501 410
Kostnader			
Varekostnad	1	3 127 939	2 906 132
Lønnskostnad	2	4 888 739	4 232 614
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	520 204	441 714
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 759 689	1 931 226
Sum kostnader		10 296 571	9 511 686
Driftsresultat		-102 420	-10 276
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 862	1 115
Annen finansinntekt		2 842	2 784
Sum finansinntekter		7 704	3 899
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	131 623	82 040
Annen rentekostnad		6 779	10 195
Annen finanskostnad		62	1 680
Sum finanskostnader		138 463	93 915
Netto finans		-130 759	-90 016
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-233 179	-100 292
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-233 179	-100 292
Årsresultat	6	-233 179	-100 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-233 179	-100 292



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-233 179	-100 292
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-233 179	-100 292
Sum overføringer og disponeringer		-233 179	-100 292



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 928 662	2 247 123
Sum varige driftsmidler	3	1 928 662	2 247 123
Andre langsiktige fordringer	4		
Sum anleggsmidler		1 928 662	2 247 123
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	883 730	590 857
Fordringer			
Kundefordringer	4	719 582	288 696
Andre kortsiktige fordringer		41 614	18 452
Sum fordringer		761 196	307 148
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		6 000	6 000
Sum investeringer		6 000	6 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	559 316	433 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		559 316	433 450
Sum omløpsmidler		2 210 242	1 337 454
SUM EIENDELER		4 138 904	3 584 577

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 960 000	1 960 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital		1 960 000	1 960 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		1 923 943	1 690 764
Sum opptjent egenkapital		-1 923 943	-1 690 764
Sum egenkapital	6	36 057	269 236
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	206 934	171 969
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		669 044	551 586
Kortsiktig konserngjeld	4	2 274 721	2 233 159
Annen kortsiktig gjeld		952 149	358 627
Sum kortsiktig gjeld		4 102 847	3 315 341
Sum gjeld		4 102 847	3 315 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 138 904	3 584 577



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 531886

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 044 192
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOLONIHAGEN FROGNER AS
Forretningsadresse: Frognerveien 33
0263 OSLO

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: Tore Høylye
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2024

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, 26.06.2024



Organisasjonsnr: 994 044 192
KOLONIHAGEN FROGNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 977 006	9 501 410
Annen driftsinntekt		217 144	
Sum inntekter		10 194 150	9 501 410
Kostnader			
Varekostnad	1	3 127 939	2 906 132
Lønnskostnad	2	4 888 739	4 232 614
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	520 204	441 714
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		1 759 689	1 931 226
Sum kostnader		10 296 571	9 511 686
Driftsresultat		-102 420	-10 276
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 862	1 115
Annen finansinntekt		2 842	2 784
Sum finansinntekter		7 704	3 899
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	131 623	82 040
Annen rentekostnad		6 779	10 195
Annen finanskostnad		62	1 680
Sum finanskostnader		138 463	93 915
Netto finans		-130 759	-90 016
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-233 179	-100 292
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-233 179	-100 292
Årsresultat	6	-233 179	-100 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-233 179	-100 292
Totalresultat		-233 179	-100 292
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap	-233 179	-100 292
Sum overføringer og disponeringer	-233 179	-100 292



Organisasjonsnr: 994 044 192
KOLONIHAGEN FROGNER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	1 928 662	2 247 123
Sum varige driftsmidler	3	1 928 662	2 247 123
Andre langsiktige fordringer			
	4		
Sum anleggsmidler		1 928 662	2 247 123
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	883 730	590 857
Fordringer			
Kundefordringer			
	4	719 582	288 696
Andre kortsiktige fordringer			
		41 614	18 452
Sum fordringer		761 196	307 148
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			
		6 000	6 000
Sum investeringer		6 000	6 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	7	559 316	433 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		559 316	433 450
Sum omløpsmidler		2 210 242	1 337 454
SUM EIENDELER		4 138 904	3 584 577
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	8	1 960 000	1 960 000
Beholdning av egne aksjer			
	8		
Sum innskutt egenkapital		1 960 000	1 960 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		1 923 943	1 690 764
Sum opptjent egenkapital		-1 923 943	-1 690 764
Sum egenkapital	6	36 057	269 236
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	206 934	171 969
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		669 044	551 586
Kortsiktig konserngjeld	4	2 274 721	2 233 159
Annen kortsiktig gjeld		952 149	358 627
Sum kortsiktig gjeld		4 102 847	3 315 341
Sum gjeld		4 102 847	3 315 341
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 138 904	3 584 577



Organisasjonsnr: 994 044 192
KOLONIHAGEN FROGNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

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.



Årsregnskap 2023

Kolonihagen Frogner AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 044 192



RESULTATREGNSKAP

KOLONIHAGEN FROGNER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		9 977 006	9 501 410
Annen driftsinntekt		217 144	0
Sum driftsinntekter		10 194 150	9 501 410
Varekostnad	1	3 127 939	2 906 132
Lønnskostnad	2	4 888 739	4 232 614
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	520 204	441 714
Annen driftskostnad		1 759 689	1 931 226
Sum driftskostnader		10 296 571	9 511 686
Driftsresultat		-102 420	-10 276
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 862	1 115
Annen finansinntekt		2 842	2 784
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	131 623	82 040
Annen rentekostnad		6 779	10 195
Annen finanskostnad		62	1 680
Resultat av finansposter		-130 759	-90 016
Resultat før skattekostnad	5	-233 179	-100 292
Resultat		-233 179	-100 292
Årsresultat	6	-233 179	-100 292
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		233 179	100 292
Sum overføringer		-233 179	-100 292



BALANSE

KOLONIHAGEN FROGNER AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 928 662	2 247 123
Sum varige driftsmidler	3	1 928 662	2 247 123
Sum anleggsmidler		1 928 662	2 247 123
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	883 730	590 857
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	719 582	288 696
Andre kortsiktige fordringer		41 614	18 452
Sum fordringer		761 196	307 148
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter		6 000	6 000
Sum investeringer		6 000	6 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	559 316	433 450
Sum omløpsmidler		2 210 242	1 337 454
Sum eiendeler		4 138 904	3 584 577




BALANSE

KOLONIHAGEN FROGNER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	1 960 000	1 960 000
Sum innskutt egenkapital		1 960 000	1 960 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 923 943	-1 690 764
Sum opptjent egenkapital		-1 923 943	-1 690 764
Sum egenkapital	6	36 057	269 236
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	4	206 934	171 969
Skyldig offentlige avgifter		669 044	551 586
Konserngjeld	4	2 274 721	2 233 159
Annen kortsiktig gjeld		952 149	358 627
Sum kortsiktig gjeld		4 102 847	3 315 341
Sum gjeld		4 102 847	3 315 341
Sum egenkapital og gjeld		4 138 904	3 584 577

Oslo, 05.03.2024

Styret i Kolonihagen Frogner AS


Jon Frède Engdahl
daglig leder


Tore Høylye
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

Det utarbeides ikke konsernregnskap for Kolonihagen AS konsern iht unntaksregelen i Regnskapsloven §3-7. Konsernet inngår i konsernregnskapet til REITAN RETAIL AS. REITAN RETAIL AS har forretningskontor i Oslo hvor konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse.

DRIFTSINNEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsen.

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. 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. Varelageret består av råvarer og lagerbeholdning av drikkevarer.

FORDRINGER

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

Note 1 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	183 070	182 970
Lager av innkjøpte varer for videresalg	700 660	407 887
Sum varelager	883 730	590 857



Varekostnad	2023	2022
Innkjøp av varer	3 420 811	3 127 997
Beholdningsendring varelager	-292 873	-221 865
Varekostnad i perioden	3 127 938	2 906 132

Varelagerverdien for Kolonihagen Frogner AS pr. 31.12.2023 er vurdert til anskaffelseskost.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 778 949	4 156 366
Arbeidsgiveravgift	681 671	589 123
Pensjonskostnader	32 046	0
Andre ytelser	-603 927	-512 875
Sum	4 888 739	4 232 614

Selskapet har i 2023 sysselsatt 11 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Daglig leder mottar lønn i morselskapet Kolonihagen AS.

Det er ikke utbetalt honorar til styret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 91 251.



Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, Rapportbeløp
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	6 206 697
Tilgang kjøpte anleggsmidler	201 742
Anskaffelseskost 31.12.2023	6 408 439
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	3 959 574
Årets ordinære avskrivninger	520 204
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	4 479 778
Bokført verdi 01.01.2023	2 247 123
Tilgang i året	201 742
Årets avskrivning og nedskrivning	520 204
Bokført verdi 31.12.2023	1 928 661
Økonomisk levetid	3-10 år



Note 4 Konsernmellomværende

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	607 237	125 000	0	0
Sum	607 237	125 000	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	3 763	2 992	2 150 000	2 150 000
Sum	3 763	2 992	2 150 000	2 150 000

	Annen kortsiktig gjeld	
	2023	2022
Foretak i samme konsern	124 721	103 648
Sum	124 721	103 648

Note 5 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	-233 179	-100 292
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	214 353	153 069
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-52 777
Skattepliktig inntekt	-18 826	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	1 229 959	1 444 312	214 353
Fordringer	-12 000	-12 000	0
Sum	1 217 959	1 432 312	214 353
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 808 209	-9 789 383	18 826
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 590 250	8 357 071	-233 179



Utsatt skattefordel (22 %) 0 0 0

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 960 000	6 940 000	-8 530 472	-100 292	269 236
Årets resultat				-233 179	-233 179
Pr 31.12.2023	1 960 000	6 940 000	-8 530 472	-333 471	36 057



Note 7 Bankinnskudd

Konsernkontoordning

REMA 1000 AS inngikk oktober 2014 avtale om konsernkonto med Danske Bank. Avtalen inkluderer en trekkrettighet på NOK 500 mill. hvorav NOK 366.055. var trukket per 31.12.23. Som deltaker i konsernkontoordningen har Kolonihagen Frogner AS avgitt selvskyldnerkausjon overfor banken som sikkerhet for REMA 1000 AS' (morselskapets) forpliktelser i henhold til konsernkontoavtalen.

REMA 1000 AS er eier av konsernkontoen. Konsernets netto innskudd på konsernkontoen er presentert i morselskapets regnskap. Datterselskapenes innskudd er presentert som kortsiktig gjeld i datterselskapets regnskap.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KOLONIHAGEN FROGNER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	700	2 800,0	1 960 000
Sum	700		1 960 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KOLONIHAGEN AS	700	100,0	100,0

Note 9 Hendelser etter balansedagen - fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte selskapets forpliktelser for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Selskapet har opplevd en stor økning i salg B2B som forventes å kunne gi et positivt driftsresultat for 2024. Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kolonihagen Frogner AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kolonihagen Frogner AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir 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 konklusjon

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.

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 6. mars 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Asbjørn Ler
statsautorisert revisor

Penneo document key: QEPJC-JATQ0-FH8YU-7FXMC-E57BM-MBKQK



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."

Asbjørn Ler

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-395226

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-06 12:11:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: QEPJC-JATQ0-FH8YU-7FXMC-E57BM-MBKQV

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

Kolonihagen Frogner AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 994 044 192



RESULTATREGNSKAP

KOLONIHAGEN FROGNER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		9 977 006	9 501 410
Annen driftsinntekt		217 144	0
Sum driftsinntekter		10 194 150	9 501 410
Varekostnad	1	3 127 939	2 906 132
Lønnskostnad	2	4 888 739	4 232 614
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	520 204	441 714
Annen driftskostnad		1 759 689	1 931 226
Sum driftskostnader		10 296 571	9 511 686
Driftsresultat		-102 420	-10 276
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 862	1 115
Annen finansinntekt		2 842	2 784
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	131 623	82 040
Annen rentekostnad		6 779	10 195
Annen finanskostnad		62	1 680
Resultat av finansposter		-130 759	-90 016
Resultat før skattekostnad	5	-233 179	-100 292
Resultat		-233 179	-100 292
Årsresultat	6	-233 179	-100 292
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		233 179	100 292
Sum overføringer		-233 179	-100 292



BALANSE

KOLONIHAGEN FROGNER AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 928 662	2 247 123
Sum varige driftsmidler	3	1 928 662	2 247 123
Sum anleggsmidler		1 928 662	2 247 123
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	883 730	590 857
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	719 582	288 696
Andre kortsiktige fordringer		41 614	18 452
Sum fordringer		761 196	307 148
INVESTERINGER			
Andre finansielle instrumenter		6 000	6 000
Sum investeringer		6 000	6 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	559 316	433 450
Sum omløpsmidler		2 210 242	1 337 454
Sum eiendeler		4 138 904	3 584 577



BALANSE

KOLONIHAGEN FROGNER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	1 960 000	1 960 000
Sum innskutt egenkapital		1 960 000	1 960 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 923 943	-1 690 764
Sum opptjent egenkapital		-1 923 943	-1 690 764
Sum egenkapital	6	36 057	269 236
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	4	206 934	171 969
Skyldig offentlige avgifter		669 044	551 586
Konserngjeld	4	2 274 721	2 233 159
Annen kortsiktig gjeld		952 149	358 627
Sum kortsiktig gjeld		4 102 847	3 315 341
Sum gjeld		4 102 847	3 315 341
Sum egenkapital og gjeld		4 138 904	3 584 577

Oslo, 05.03.2024
Styret i Kolonihagen Frogner AS

Jon Frede Engdahl
daglig leder

Tore Høylye
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

Det utarbeides ikke konsernregnskap for Kolonihagen AS konsern iht unntaksregelen i Regnskapsloven §3-7. Konsernet inngår i konsernregnskapet til REITAN RETAIL AS. REITAN RETAIL AS har forretningskontor i Oslo hvor konsernregnskapet kan fås utlevert ved henvendelse.

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. 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. Varelageret består av råvarer og lagerbeholdning av drikkevarer.

FORDRINGER

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

Note 1 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	183 070	182 970
Lager av innkjøpte varer for videresalg	700 660	407 887
Sum varelager	883 730	590 857

Varekostnad	2023	2022
Innkjøp av varer	3 420 811	3 127 997
Beholdningsendring varelager	-292 873	-221 865
Varekostnad i perioden	3 127 938	2 906 132



Varelagerverdien for Kolonihagen Frogner AS pr. 31.12.2023 er vurdert til anskaffelseskost.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 778 949	4 156 366
Arbeidsgiveravgift	681 671	589 123
Pensjonskostnader	32 046	0
Andre ytelser	-603 927	-512 875
Sum	4 888 739	4 232 614

Selskapet har i 2023 sysselsatt 11 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder mottar lønn i morselskapet Kolonihagen AS.

Det er ikke utbetalt honorar til styret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelser til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 91 251.



Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, Rapportbeløp
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	6 206 697
Tilgang kjøpte anleggsmidler	201 742
Anskaffelseskost 31.12.2023	6 408 439
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	3 959 574
Årets ordinære avskrivninger	520 204
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	4 479 778
Bokført verdi 01.01.2023	2 247 123
Tilgang i året	201 742
Årets avskrivning og nedskrivning	520 204
Bokført verdi 31.12.2023	1 928 661
Økonomisk levetid	3-10 år



Note 4 Konsernmellomværende

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	607 237	125 000	0	0
Sum	607 237	125 000	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	3 763	2 992	2 150 000	2 150 000
Sum	3 763	2 992	2 150 000	2 150 000

	Annen kortsiktig gjeld	
	2023	2022
Foretak i samme konsern	124 721	103 648
Sum	124 721	103 648

Note 5 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	-233 179	-100 292
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	214 353	153 069
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-52 777
Skattepliktig inntekt	-18 826	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	1 229 959	1 444 312	214 353
Fordringer	-12 000	-12 000	0
Sum	1 217 959	1 432 312	214 353
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 808 209	-9 789 383	18 826
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 590 250	8 357 071	-233 179



Utsatt skattefordel (22 %) 0 0 0

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 960 000	6 940 000	-8 530 472	-100 292	269 236
Årets resultat				-233 179	-233 179
Pr 31.12.2023	1 960 000	6 940 000	-8 530 472	-333 471	36 057



Note 7 Bankinnskudd

Konsernkontoordning

REMA 1000 AS inngikk oktober 2014 avtale om konsernkonto med Danske Bank. Avtalen inkluderer en trekkrettighet på NOK 500 mill. hvorav NOK 366.055. var trukket per 31.12.23. Som deltaker i konsernkontoordningen har Kolonihagen Frogner AS avgitt selvskyldnerkausjon overfor banken som sikkerhet for REMA 1000 AS' (morselskapets) forpliktelser i henhold til konsernkontoavtalen.

REMA 1000 AS er eier av konsernkontoen. Konsernets netto innskudd på konsernkontoen er presentert i morselskapets regnskap. Datterselskapenes innskudd er presentert som kortsiktig gjeld i datterselskapets regnskap.

Note 8 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KOLONIHAGEN FROGNER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	700	2 800,0	1 960 000
Sum	700		1 960 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KOLONIHAGEN AS	700	100,0	100,0

Note 9 Hendelser etter balansedagen - fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte selskapets forpliktelser for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Selskapet har opplevd en stor økning i salg B2B som forventes å kunne gi et positivt driftsresultat for 2024. Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.