



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 883 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS
Forretningsadresse: Innheredsveien 50-52
7067 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: Nazif Tunc
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2024

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, 29.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 901 057 | 4 082 048 |
| Annen driftsinntekt | | 136 674 | 220 667 |
| Sum inntekter | | 4 037 731 | 4 302 716 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 032 554 | 1 227 273 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 883 987 | 2 161 954 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 260 883 | 260 788 |
| Annen driftskostnad | | 1 248 835 | 1 209 373 |
| Sum kostnader | | 4 426 260 | 4 859 389 |
| Driftsresultat | | -388 529 | -556 673 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 235 | 253 |
| Sum finansinntekter | | 235 | 253 |
| Annen rentekostnad | | 1 253 | 128 |
| Sum finanskostnader | | 1 253 | 128 |
| Netto finans | | -1 018 | 125 |
| Resultat før skattekostnad | | -389 547 | -556 548 |
| Skattekostnad | 3, 4 | -84 978 | -121 957 |
| Årsresultat | | -304 569 | -434 591 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 261 566 | 391 549 |
| Udekket tap | | -43 003 | -43 042 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -304 569 | -434 591 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3, 4 | 742 407 | 731 204 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 742 407 | 731 204 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 479 153 | 740 036 |
| Sum varige driftsmidler | | 479 153 | 740 036 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 1 221 560 | 1 471 240 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 443 549 | 493 467 |
| Sum varer | | 443 549 | 493 467 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 93 750 | 3 690 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 136 780 | 124 731 |
| Konsernfordringer | 5 | 335 341 | 501 986 |
| Sum fordringer | | 565 871 | 630 407 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 157 473 | 149 705 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 157 473 | 149 705 |
| Sum omløpsmidler | | 1 166 893 | 1 273 579 |
| SUM EIENDELER | | 2 388 453 | 2 744 819 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | -5 666 | -5 666 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 334 | 24 334 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 9 | 2 771 811 | 2 728 808 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 771 811 | -2 728 808 |
| Sum egenkapital | | -2 747 477 | -2 704 474 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 4 272 684 | 4 629 996 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 272 684 | 4 629 996 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 272 684 | 4 629 996 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 294 157 | 286 719 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 192 764 | 194 600 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 376 326 | 337 979 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 863 247 | 819 298 |
| Sum gjeld | | 5 135 930 | 5 449 293 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 388 453 | 2 744 819 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 736176

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 883 237
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS
Forretningsadresse: Innheredsveien 50-52
7067 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: Nazif Tunc
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2024

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 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, 29.08.2024

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



Organisasjonsnr: 914 883 237
LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 901 057 | 4 082 048 |
| Annen driftsinntekt | | 136 674 | 220 667 |
| Sum inntekter | | 4 037 731 | 4 302 716 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 032 554 | 1 227 273 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 883 987 | 2 161 954 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 260 883 | 260 788 |
| Annen driftskostnad | | 1 248 835 | 1 209 373 |
| Sum kostnader | | 4 426 260 | 4 859 389 |
| Driftsresultat | | -388 529 | -556 673 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 235 | 253 |
| Sum finansinntekter | | 235 | 253 |
| Annen rentekostnad | | 1 253 | 128 |
| Sum finanskostnader | | 1 253 | 128 |
| Netto finans | | -1 018 | 125 |
| Resultat før skattekostnad | | -389 547 | -556 548 |
| Skattekostnad | 3, 4 | -84 978 | -121 957 |
| Årsresultat | | -304 569 | -434 591 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 261 566 | 391 549 |
| Udekket tap | | -43 003 | -43 042 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -304 569 | -434 591 |



Organisasjonsnr: 914 883 237
LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3, 4 | 742 407 | 731 204 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 742 407 | 731 204 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 479 153 | 740 036 |
| Sum varige driftsmidler | | 479 153 | 740 036 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 1 221 560 | 1 471 240 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 443 549 | 493 467 |
| Sum varer | | 443 549 | 493 467 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 93 750 | 3 690 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 136 780 | 124 731 |
| Konsernfordringer | 5 | 335 341 | 501 986 |
| Sum fordringer | | 565 871 | 630 407 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 157 473 | 149 705 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 157 473 | 149 705 |
| Sum omløpsmidler | | 1 166 893 | 1 273 579 |
| SUM EIENDELER | | 2 388 453 | 2 744 819 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | -5 666 | -5 666 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 334 | 24 334 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 9 | 2 771 811 | 2 728 808 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 771 811 | -2 728 808 |
| Sum egenkapital | | -2 747 477 | -2 704 474 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 4 272 684 | 4 629 996 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 272 684 | 4 629 996 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 272 684 | 4 629 996 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 294 157 | 286 719 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 192 764 | 194 600 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 376 326 | 337 979 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 863 247 | 819 298 |
| Sum gjeld | | 5 135 930 | 5 449 293 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 388 453 | 2 744 819 |



Organisasjonsnr: 914 883 237
LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.50

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1616383.00 | 1818068.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 231001.00 | 254580.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 28498.00 | 78874.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 8105.00 | 10432.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1883987.00 | 2161954.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 2984583.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 2984583.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 2505432.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 479151.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 260883.00 | 0.00 |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.



Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 335341.00 | 501986.00 |

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

Annen langsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 4272684.00 | 4629996.00 |

Kortsiktig gjeld

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

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|
|------------------|--------------|

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Lån org fordringer er rentefritt til og med 31.12.2024

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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



ALL~REVISJON AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Ladejarlen Mat og Vinhus AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ladejarlen Mat og Vinhus AS som viser et underskudd på kr 304 569. Årsregnskapet 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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TRONDHEIM, 10. mai 2024

All Revisjon AS

Kjell Eide
Statsautorisert revisor

Adresse: Mellomila 93A
Post nr: 7018 Trondheim
Web: <http://www.allrevisjon.no>

Telefon: 73 87 49 00
Mobil: 95 11 32 31

Bank: 8601.05.15647
E-post: firmapost@allrevisjon.no
Organisasjons Nr: 970 895 167



Årsregnskap for
LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS
914883237
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS
914 883 237

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 901 057 | 4 082 048 |
| Annen driftsinntekt | | 136 674 | 220 667 |
| Sum driftsinntekter | | 4 037 731 | 4 302 716 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -1 032 554 | -1 227 273 |
| Lønnskostnad | 1 | -1 883 987 | -2 161 954 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | -260 883 | -260 788 |
| Annen driftskostnad | | -1 248 835 | -1 209 373 |
| Sum driftskostnader | | -4 426 260 | -4 859 389 |
| Driftsresultat | | -388 529 | -556 673 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 235 | 253 |
| Sum finansinntekter | | 235 | 253 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -1 253 | -128 |
| Sum finanskostnader | | -1 253 | -128 |
| Netto finans | | -1 018 | 125 |
| Resultat før skattekostnad | | -389 547 | -556 548 |
| Skattekostnad | 3, 4 | 84 978 | 121 957 |
| Årsresultat | | -304 569 | -434 591 |
| Overføringer | | | |
| Mottatt konsernbidrag | | -261 566 | -391 549 |
| Udekket tap | | -43 003 | -43 042 |
| Sum overføringer | | -304 569 | -434 591 |



LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS
914 883 237

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3, 4 | 742 407 | 731 204 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 742 407 | 731 204 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 2 | 479 153 | 740 036 |
| Sum varige driftsmidler | | 479 153 | 740 036 |
| Sum anleggsmidler | | 1 221 560 | 1 471 240 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 443 549 | 493 467 |
| Sum varer | | 443 549 | 493 467 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 93 750 | 3 690 |
| Kortsiktige konsernfordringer | 5 | 335 341 | 501 986 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 136 780 | 124 731 |
| Sum fordringer | | 565 871 | 630 407 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 157 473 | 149 705 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 157 473 | 149 705 |
| Sum omløpsmidler | | 1 166 893 | 1 273 579 |
| SUM EIENDELER | | 2 388 453 | 2 744 819 |



LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS
914 883 237

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | -5 666 | -5 666 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 334 | 24 334 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 9 | -2 771 811 | -2 728 808 |
| Sum opptjent egenkapital | | -2 771 811 | -2 728 808 |
| Sum egenkapital | | -2 747 477 | -2 704 474 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 4 272 684 | 4 629 996 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 272 684 | 4 629 996 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 294 157 | 286 719 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 192 764 | 194 600 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 376 326 | 337 979 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 863 247 | 819 298 |
| Sum gjeld | | 5 135 930 | 5 449 293 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 388 453 | 2 744 819 |

Trondheim, 07.05.2024

Nazif Tunc
styrets leder / daglig leder



LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS
914 883 237

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS
914 883 237

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 616 383 | 1 818 068 |
| Arbeidsgiveravgift | 231 001 | 254 580 |
| Pensjonskostnader | 28 498 | 78 874 |
| Andre relaterte ytelser | 8 105 | 10 432 |
| Sum | 1 883 987 | 2 161 954 |

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 2 984 583 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 2 984 583 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -2 505 432 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 479 151 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 260 883 |

Note 3 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|-----------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | -73 755 | -110 437 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -11 203 | -11 520 |
| Skattekostnad | -84 958 | -121 957 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -389 547 | -556 548 |
| Permanente forskjeller | 3 285 | 2 199 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 17 410 | 9 899 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | 335 341 | 501 986 |
| Skattepliktig inntekt | -33 511 | -42 464 |

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Anleggsmidler | -14 075 | -31 485 | 17 410 |
| Fremførbart underskudd | -3 309 580 | -3 343 091 | 33 511 |
| Netto forskjeller | -3 323 655 | -3 374 576 | 50 921 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | -3 323 655 | -3 374 576 | 50 921 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 % | -731 204 | -742 407 | 11 203 |



LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS
914 883 237

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

| | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 335 341 | 501 986 |

Annen langsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 4 272 684 | 4 629 996 |

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Lån org fordringer er rentefritt til og med 31.12.2024

Note 6 - Manuell note

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Samlede kortsiktige fordringer | 136 780 | 124 731 |
| Sum | 136 780 | 124 731 |

Består av påløpt bonus kr. 50 535

Mellomregning dagsomsetning kr. 29 380

Mellomregning kredittkort kr. 22 895

Andre forskuddsbetalte kostnader kr. 33 970

Note 7 - Bankinnskudd

| | 31.12.2023 |
|---|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med | 60 426 |
| Skyldig skattetrekk | -53 226 |

Note 8 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| A-aksjer | 1 000 | 30 | 30 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|-------------------|---------------|-------------|-------------|
| Lokanta Invest AS | 1 000 | 100,00 | A-aksjer |

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Opptjent egenkapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 30 000 | -5 666 | 0 | -2 728 808 | -2 704 474 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -261 566 | -43 003 | -304 569 |
| Andre endringer | 0 | 0 | 261 566 | 0 | 261 566 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 30 000 | -5 666 | 0 | -2 771 811 | -2 747 477 |



LADEJARLEN MAT OG VINHUS AS
914 883 237

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4,5

Fortsatt drift

Selskapet er kjent sin handlingsplikt ved tappt aksjekapital. Selskapets største fordring og gjeld er innen samme konsern. Restauranten har igangsatt en rekke markedsføringstiltak og kampanjer både i restauranten og gjennom leveringstjenester for å øke omsetningen i rolige perioder. Tilbudet er utvidet med sikte på selskapsarrangement og vil også gjøre endringer i åpningstider for å øke lønnsomheten. Selskapet jobber aktivt med kostnadskontroll og er i løpende dialoger med sine leverandører for å sikre best mulig pris. Flere leverandører er nå byttet med mål om kostnadsutt og større marginer ved salg. Ny avdeling er igangsatt for å øke omsetning parallelt med bygningsarbeider som har foregått over lengre tid rundt restauranten. Her selges det primært take-away via foodora. Styret forutsetter dermed fortsatt forsvarlig drift av selskapet.