



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 745 328
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULLBODEN DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Havnegaten 11
3080 HOLMESTRAND

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: Egil Rensvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 579 794	34 911 307
Annen driftsinntekt		874 669	850 096
Sum inntekter		34 454 463	35 761 403
Kostnader			
Varekostnad		24 586 045	25 185 789
Lønnskostnad	2	5 358 834	5 259 389
Avskrivning	3	281 594	282 523
Annen driftskostnad		3 776 289	4 249 739
Sum kostnader		34 002 762	34 977 440
Driftsresultat		451 701	783 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			69
Sum finansinntekter			69
Annen finanskostnad		48 047	31 788
Sum finanskostnader		48 047	31 788
Netto finans		-48 047	-31 719
Ordinært resultat før skattekostnad		403 654	752 244
Skattekostnad på ordinært resultat	4	90 870	166 147
Ordinært resultat etter skattekostnad		312 784	586 097
Årsresultat		312 784	586 097
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		371 296	619 191
Overføringer annen egenkapital		-58 512	-33 094
Sum overføringer og disponeringer		312 784	586 097



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	9 295	
Sum immaterielle eiendeler		9 295	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	769 700	918 779
Sum varige driftsmidler		769 700	918 779
Sum anleggsmidler		778 995	918 779
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	2 156 471	2 170 681
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	134 097	178 105
Andre fordringer	5, 6	1 432 525	1 224 122
Sum fordringer		1 566 622	1 402 227
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		365 600	422 772
Sum omløpsmidler		4 088 693	3 995 680
SUM EIENDELER		4 867 688	4 914 459
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		89 452	147 965
Sum opptjent egenkapital		89 452	147 965
Sum egenkapital		289 452	347 965
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		4 560
Sum avsetninger for forpliktelser			4 560
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	4 560
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 707 377	1 402 219
Skyldige offentlige avgifter		463 153	443 593
Annen kortsiktig gjeld	6	2 407 706	2 716 122
Sum kortsiktig gjeld		4 578 236	4 561 934
Sum gjeld		4 578 236	4 566 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 867 688	4 914 459



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 484287

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 745 328
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KULLBODEN DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Havnegaten 11
3080 HOLMESTRAND

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: Egil Rensvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 17.06.2024



Organisasjonsnr: 994 745 328
KULLBODEN DAGLIGVARE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		33 579 794	34 911 307
Annen driftsinntekt		874 669	850 096
Sum inntekter		34 454 463	35 761 403
Kostnader			
Varekostnad		24 586 045	25 185 789
Lønnskostnad	2	5 358 834	5 259 389
Avskrivning	3	281 594	282 523
Annen driftskostnad		3 776 289	4 249 739
Sum kostnader		34 002 762	34 977 440
Driftsresultat		451 701	783 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			69
Sum finansinntekter			69
Annen finanskostnad		48 047	31 788
Sum finanskostnader		48 047	31 788
Netto finans		-48 047	-31 719
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		403 654	752 244
Ordinært resultat etter skattekostnad	4	90 870	166 147
Årsresultat		312 784	586 097
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		371 296	619 191
Overføringer annen egenkapital		-58 512	-33 094
Sum overføringer og disponeringer		312 784	586 097



Organisasjonsnr: 994 745 328
KULLBODEN DAGLIGVARE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	9 295	
Sum immaterielle eiendeler		9 295	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	769 700	918 779
Sum varige driftsmidler		769 700	918 779
Sum anleggsmidler		778 995	918 779
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	2 156 471	2 170 681
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	134 097	178 105
Andre fordringer	5, 6	1 432 525	1 224 122
Sum fordringer		1 566 622	1 402 227
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		365 600	422 772
Sum omløpsmidler		4 088 693	3 995 680
SUM EIENDELER		4 867 688	4 914 459
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		89 452	147 965
Sum opptjent egenkapital		89 452	147 965
Sum egenkapital		289 452	347 965
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		4 560



Sum avsetninger for forpliktelser			4 560
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	4 560
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 707 377	1 402 219
Skyldige offentlige avgifter		463 153	443 593
Annen kortsiktig gjeld	6	2 407 706	2 716 122
Sum kortsiktig gjeld		4 578 236	4 561 934
Sum gjeld		4 578 236	4 566 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 867 688	4 914 459



Organisasjonsnr: 994 745 328
KULLBODEN DAGLIGVARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4488128.00	4406190.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	661751.00	643089.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	95435.00	85490.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	113523.00	124619.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5358837.00	5259388.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
10.00

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



Kullboden Dagligvare AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Kullboden Dagligvare AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		33 579 794	34 911 307
Annen driftsinntekt		874 669	850 096
Sum driftsinntekter		<u>34 454 463</u>	<u>35 761 403</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		24 586 045	25 185 789
Lønnskostnad	2	5 358 834	5 259 389
Avskrivning	3	281 594	282 523
Annen driftskostnad		3 776 289	4 249 739
Sum driftskostnader		<u>34 002 762</u>	<u>34 977 440</u>
Driftsresultat		<u>451 701</u>	<u>783 963</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	69
Annen finanskostnad		48 047	31 788
Netto finansposter		<u>-48 047</u>	<u>-31 719</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>403 654</u>	<u>752 244</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>90 870</u>	<u>166 147</u>
Årsresultat		<u>312 784</u>	<u>586 097</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		371 296	619 191
Overføringer annen egenkapital		-58 512	-33 094
Sum disponert		<u>312 784</u>	<u>586 097</u>



Kullboden Dagligvare AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	9 295	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	769 700	918 779
Sum anleggsmidler		<u>778 995</u>	<u>918 779</u>
Omløpsmidler			
Varer	5	<u>2 156 471</u>	<u>2 170 681</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	134 097	178 105
Andre fordringer	5	<u>1 432 525</u>	<u>1 224 122</u>
Sum fordringer		<u>1 566 622</u>	<u>1 402 227</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>365 600</u>	<u>422 772</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 088 693</u>	<u>3 995 680</u>
Sum eiendeler		<u>4 867 688</u>	<u>4 914 459</u>



Kullboden Dagligvare AS

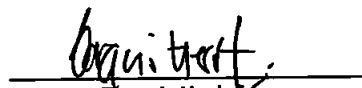
Balanse pr. 31. desember


	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		200 000	200 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		89 452	147 965
Sum egenkapital		<u>289 452</u>	<u>347 965</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	0	4 560
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 707 377	1 402 219
Skyldige offentlige avgifter		463 153	443 593
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>2 407 706</u>	<u>2 716 122</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 578 236</u>	<u>4 561 934</u>
Sum gjeld		<u>4 578 236</u>	<u>4 566 494</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 867 688</u>	<u>4 914 459</u>

Tønsberg, 21. mars 2024


Herleif Bergh-Nilsen
Nestleder


Egil Rensvold
Styremedlem og daglig leder


Torgeir Herloisen
Styremedlem


Bjørn Bydal
Styrest leder



Kullboden Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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 ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Skatter

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



Kullboden Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 488 128	4 406 190
Arbeidsgiveravgift	661 751	643 089
Pensjonskostnader	95 435	85 490
Andre ytelser	113 523	124 619
Sum	<u>5 358 837</u>	<u>5 259 388</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2023	4 585 125
Tilgang kjøpte driftsmidler	132 514
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>4 717 639</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	<u>-3 947 939</u>
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>769 700</u>
Årets avskrivninger	281 594
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær



Kullboden Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	104 725	174 643
Endring utsatt skatt	-13 855	-8 496
Årets totale skattekostnad	<u>90 870</u>	<u>166 147</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	403 654	752 244
Permanente forskjeller	9 390	2 974
Endring i midlertidige forskjeller	62 977	38 616
Alminnelig inntekt	476 021	793 834
Ytet konsernbidrag	-476 021	-793 834
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-42 248	20 729
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-42 248</u>	<u>20 729</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-9 295	4 560

Note 5 - Pant og garantier

Varelager samt leierett med driftstilbehør og fordringer i Kullboden Dagligvare AS er stilt som pant for lån som Mat Invest AS (morselskap) har i DNB ASA.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Gjeld</i>	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	1 848 888	1 915 545



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Kullboden Dagligvare AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kullboden Dagligvare AS som viser et overskudd på kr 312 784. 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
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2023 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 revisjon 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 uavhengighetsregler) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre 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 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.



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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 som eksisterer. 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Tønsberg, 21. mars 2024

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Fredrik Hauan
Statsautorisert revisor