



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 754 030
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AVDELING BJØLSEN KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Bergensgata 3
0468 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: Jamshed Aslam
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.09.2024

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 694 008	12 578 319
Annen driftsinntekt		55 896	105 527
Sum inntekter		11 749 904	12 683 846
Kostnader			
Varekostnad		7 918 177	8 189 545
Lønnskostnad	1	2 155 049	2 455 921
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		182 978	189 320
Annen driftskostnad		1 577 674	1 805 691
Sum kostnader		11 833 878	12 640 478
Driftsresultat		-83 973	43 369
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 911	29
Sum finansinntekter		2 911	29
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 410	
Annen rentekostnad		95	25
Annen finanskostnad		72 647	38 095
Sum finanskostnader		78 152	38 120
Netto finans		-75 241	-38 091
Ordinært resultat før skattekostnad		-159 214	5 278
Skattekostnad på resultat			7 891
Ordinært resultat etter skattekostnad		-159 214	-2 613
Årsresultat		-159 214	-2 613
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-159 214	-2 613
Totalresultat		-159 214	-2 613



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-159 214	-2 613
Sum overføringer og disponeringer		-159 214	-2 613



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		564 473	709 239
Sum varige driftsmidler		564 473	709 239
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		1 199 768	1 199 768
Sum finansielle anleggsmidler		1 199 768	1 199 768
Sum anleggsmidler		1 764 242	1 909 007
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		657 207	677 652
Fordringer			
Kundefordringer		16 792	7 886
Andre kortsiktige fordringer		244 398	232 159
Sum fordringer		261 189	240 045
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		559 140	438 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		559 140	438 657
Sum omløpsmidler		1 477 536	1 356 354
SUM EIENDELER		3 241 777	3 265 362

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 039 267	1 198 481
Sum opptjent egenkapital		1 039 267	1 198 481
Sum egenkapital		1 069 267	1 228 481
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		151 141	185 078
Langsiktig konserngjeld		381 000	
Øvrig langsiktig gjeld			585 358
Sum annen langsiktig gjeld		532 141	770 436
Sum langsiktig gjeld		532 141	770 436
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		847 800	662 639
Betalbar skatt			7 891
Skyldig offentlige avgifter		148 668	183 335
Annen kortsiktig gjeld		643 902	412 579
Sum kortsiktig gjeld		1 640 370	1 266 445
Sum gjeld		2 172 511	2 036 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 241 777	3 265 362



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 748906

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 754 030
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AVDELING BJØLSEN KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Bergengsgata 3
0468 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: Jamshed Aslam
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.09.2024

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, 23.09.2024



Organisasjonsnr: 912 754 030
AVDELING BJØLSEN KOLONIAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 694 008	12 578 319
Annen driftsinntekt		55 896	105 527
Sum inntekter		11 749 904	12 683 846
Kostnader			
Varekostnad		7 918 177	8 189 545
Lønnskostnad	1	2 155 049	2 455 921
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		182 978	189 320
Annen driftskostnad		1 577 674	1 805 691
Sum kostnader		11 833 878	12 640 478
Driftsresultat		-83 973	43 369
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 911	29
Sum finansinntekter		2 911	29
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 410	
Annen rentekostnad		95	25
Annen finanskostnad		72 647	38 095
Sum finanskostnader		78 152	38 120
Netto finans		-75 241	-38 091
Ordinært resultat før skattekostnad		-159 214	5 278
Skattekostnad på resultat			7 891
Ordinært resultat etter skattekostnad		-159 214	-2 613
Årsresultat		-159 214	-2 613
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-159 214	-2 613
Totalresultat		-159 214	-2 613
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-159 214	-2 613
Sum overføringer og disponeringer		-159 214	-2 613





Organisasjonsnr: 912 754 030
AVDELING BJØLSEN KOLONIAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

564 473

709 239

Sum varige driftsmidler

564 473

709 239

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme

konsern

1 199 768

1 199 768

Sum finansielle

anleggsmidler

1 199 768

1 199 768

Sum anleggsmidler

1 764 242

1 909 007

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

657 207

677 652

Fordringer

Kundefordringer

16 792

7 886

Andre kortsiktige

fordringer

244 398

232 159

Sum fordringer

261 189

240 045

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

559 140

438 657

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

559 140

438 657

Sum omløpsmidler

1 477 536

1 356 354

SUM EIENDELER

3 241 777

3 265 362

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

1 039 267

1 198 481



Sum opptjent egenkapital	1 039 267	1 198 481
Sum egenkapital	1 069 267	1 228 481
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	151 141	185 078
Langsiktig konserngjeld	381 000	
Øvrig langsiktig gjeld		585 358
Sum annen langsiktig gjeld	532 141	770 436
Sum langsiktig gjeld	532 141	770 436
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	847 800	662 639
Betalbar skatt		7 891
Skyldig offentlige avgifter	148 668	183 335
Annen kortsiktig gjeld	643 902	412 579
Sum kortsiktig gjeld	1 640 370	1 266 445
Sum gjeld	2 172 511	2 036 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 241 777	3 265 362



Organisasjonsnr: 912 754 030
AVDELING BJØLSEN KOLONIAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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

Avdeling Bjølsen Kolonial AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 912 754 030



RESULTATREGNSKAP

AVDELING BJØLSEN KOLONIAL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		11 694 008	12 578 319
Annen driftsinntekt		55 896	105 527
Sum driftsinntekter		11 749 904	12 683 846
Varekostnad		7 918 177	8 189 545
Lønnskostnad	1	2 155 049	2 455 921
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		182 978	189 320
Annen driftskostnad		1 577 674	1 805 691
Sum driftskostnader		11 833 878	12 640 478
Driftsresultat		-83 973	43 369
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 911	29
Rentekostnad til foretak i samme konsern		5 410	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	25
Annen rentekostnad		95	0
Annen finanskostnad		72 647	38 095
Resultat av finansposter		-75 241	-38 091
Resultat før skattekostnad		-159 214	5 278
Skattekostnad på resultat		0	7 891
Årsresultat		-159 214	-2 613
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-159 214	-2 613
Sum overføringer		-159 214	-2 613



BALANSE

AVDELING BJØLSEN KOLONIAL AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		564 473	709 239
Sum varige driftsmidler		564 473	709 239
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		1 199 768	1 199 768
Sum finansielle anleggsmidler		1 199 768	1 199 768
Sum anleggsmidler		1 764 242	1 909 007
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		657 207	677 652
FORDRINGER			
Kundefordringer		16 792	7 886
Andre kortsiktige fordringer		244 398	232 159
Sum fordringer		261 189	240 045
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		559 140	438 657
Sum omløpsmidler		1 477 536	1 356 354
Sum eiendeler		3 241 777	3 265 362



BALANSE

AVDELING BJØLSEN KOLONIAL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 039 267	1 198 481
Sum opptjent egenkapital		1 039 267	1 198 481
Sum egenkapital		1 069 267	1 228 481
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		151 141	185 078
Langsiktig konserngjeld		381 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		0	585 358
Sum annen langsiktig gjeld		532 141	770 436
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		847 800	662 639
Betalbar skatt		0	7 891
Skyldig offentlige avgifter		148 668	183 335
Annen kortsiktig gjeld		643 902	412 579
Sum kortsiktig gjeld		1 640 370	1 266 445
Sum gjeld		2 172 511	2 036 881
Sum egenkapital og gjeld		3 241 777	3 265 362

Oslo, 17.09.2024

Styret i Avdeling Bjølsen Kolonial AS

Jamshed Aslam
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 0 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

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 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 857 990	2 109 502
Arbeidsgiveravgift	265 265	300 553
Andre ytelser	31 794	45 866
Sum	2 155 049	2 455 921

Selskapet har i 2023 sysselsatt 8 årsverk.



Saldobalanse

Klient Avdeling Bjølsen Kolonial AS
Fødsels-/org.nr 912 754 030

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
1220	Bygningsmessig innredning	440 598,49	0,00	440 598,49	619 752,49
1221	Av- og nedskr bygnm innredning	-299 003,92	0,00	-299 003,92	-261 559,12
1230	Personbiler, maskiner og inventar	1 167 781,05	0,00	1 167 781,05	950 415,05
1231	Av-og nedskr. personbiler, maskiner,	-805 064,61	0,00	-805 064,61	-681 024,45
1250	Kontormaskiner o.l	309 567,43	0,00	309 567,43	309 567,43
1251	Av- og nedskrivninger kontormaskine	-249 405,33	0,00	-249 405,33	-227 912,50
1321	Lån til selskap samme konsern, ikke r	1 199 768,45	0,00	1 199 768,45	1 199 768,45
1460	Varelagerbeholdning	657 207,00	0,00	657 207,00	677 652,00
1500	Kundefordringer	26 229,53	0,00	26 229,53	0,00
1515	Kortsiktige fordringer kredittkortselsk	516,15	0,00	516,15	7 885,63
1543	Trumf verdisjekker, fordring	306,90	0,00	306,90	304,00
1565	Kortsiktig fordring aksjonærer/eiere	-595,00	0,00	-595,00	0,00
1571	Lønnskudd	0,00	0,00	0,00	11 064,00
1573	Avsetning bonuser og rabatter	126 740,00	0,00	126 740,00	116 067,52
1574	Avsetning Joint Marketing	115 261,53	0,00	115 261,53	95 596,47
1700	Forskuddsbetalte kostnader	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1701	Periodiserte kostnader	2 991,00	0,00	2 991,00	17 388,15
1755	Påløpt refusjon sykepenger	-9 934,00	0,00	-9 934,00	-9 934,00
1756	Påløpt refusjon feriepenger	-327,00	0,00	-327,00	-327,00
1900	Kontantbeholdning	8 883,00	0,00	8 883,00	22 640,00
1930	Driftskonto	162 444,27	0,00	162 444,27	67 383,56
1934	Depositumskonto husleie 1207.10.05	371 436,51	0,00	371 436,51	307 648,85
1935	Bank utenfor konsernkonto 1503.59.	229,28	0,00	229,28	134,28
1936	Bank 1506.37.72647	9 418,06	0,00	9 418,06	77,12
1950	Bank utenfor konsernkonto, skattetre	6 728,62	0,00	6 728,62	40 773,62
2000	Aksjekapital	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-30 000,00
2050	Annen egenkapital	-1 198 480,74	159 214,19	-1 039 266,55	-1 198 480,74
2120	Utsatt skatt	-7,00	7,00	0,00	-7,00
2230	Annen langsiktig gjeld til kredittinsti	-151 141,14	0,00	-151 141,14	-185 078,06
2290	Annen langsiktig gjeld, rentebærende	-381 000,00	0,00	-381 000,00	-381 000,00
2400	Leverandørgjeld	-847 800,43	0,00	-847 800,43	-662 639,38
2500	Betalbar skatt	0,00	0,00	0,00	-7 891,00
2600	Forskuddstrekk	-39 900,00	0,00	-39 900,00	-40 753,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-64 083,00	0,00	-64 083,00	-79 630,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-44 684,52	0,00	-44 684,52	-37 777,23
2780	Skyldig arbeidsgiveravgift av ferieper	-23 094,55	0,00	-23 094,55	-25 175,17
2910	Gjeld til aksjonærer/eiere	-204 357,70	0,00	-204 357,70	-204 357,70
2930	Skyldig lønn	-124 129,16	0,00	-124 129,16	-103 727,46
2940	Påløpne feriepenger	-163 786,80	0,00	-163 786,80	-178 543,13
2942	Avs. feriep. og AGA annet firma	-79 579,27	79 579,27	0,00	-79 579,27
2983	Periodiseringer	-129 585,56	0,00	-129 585,56	-51 774,41
2992	Tredjepartsomsetning	1 052,00	0,00	1 052,00	1 052,00
3000	Salgsinntekt	-11 740 217,27	0,00	-11 740 217,27	-12 635 298,59
3080	Trumf bonus	46 208,92	0,00	46 208,92	56 979,34
3705	Provisjon Telekort	-3 457,43	0,00	-3 457,43	-4 116,05
3706	Provisjon pakkeutlevering	-26 511,75	0,00	-26 511,75	-71 200,67
3708	Andre provisjonsinntekter	-570,67	0,00	-570,67	-1 340,58
3710	Resirk håndteringsgodtgjørelse	-24 804,90	0,00	-24 804,90	-28 674,84
3980	Andre driftsinntekter	-551,30	0,00	-551,30	-195,00
4300	Varekjøp	10 068 087,56	0,00	10 068 087,56	10 637 675,42
4301	Varekjøp uten skattemessig fradrag	25 776,48	0,00	25 776,48	6 202,49
4305	Pris- og returkompensasjon	-2 056,96	0,00	-2 056,96	-1 624,32
4309	Avsetning varekjøp	-73 949,01	0,00	-73 949,01	516 027,30
4320	Bonus varekjøp	-1 059 880,33	0,00	-1 059 880,33	-1 134 286,58
4321	ASKO-bonus	-241 140,83	0,00	-241 140,83	-248 237,33
4329	Avsetning bonus varekjøp	-126 740,00	0,00	-126 740,00	-116 067,52

Maestro Årsoppgjør

Avdeling Bjølsen Kolonial AS

Side 1



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
4342	Registrert svinn (svinn fra butikk)	350 946,41	0,00	350 946,41	317 231,55
4343	Uregistrert svinn, tap (per.kto ureg.sv)	-276 997,40	0,00	-276 997,40	-833 258,85
4350	Annet kjøp	2 871,50	0,00	2 871,50	1 796,00
4370	Kampanjerabatter	-84 876,08	0,00	-84 876,08	-93 131,91
4371	Andre rabatter	-23 485,06	0,00	-23 485,06	-25 789,10
4372	Andre rabatter utenfor kalkyle	-4 489,27	0,00	-4 489,27	-4 564,96
4374	Forskudd forsterkningsrabatt utenfor	13 414,43	0,00	13 414,43	16 526,93
4375	Håndteringsgodtgjørelse	-27 499,41	0,00	-27 499,41	-25 156,64
4380	Joint Marketing	-232 650,00	0,00	-232 650,00	-266 383,37
4386	Avregningsdifferanser JM	1 891,16	0,00	1 891,16	0,00
4387	Samarbeidsbonus	-296 283,89	0,00	-296 283,89	-332 093,70
4388	Bonus utenfor kalkyle	-89 767,82	0,00	-89 767,82	-96 953,06
4389	Avsetning Joint Marketing	-28 893,05	0,00	-28 893,05	-6 012,96
4390	Beholdningsendringer	20 445,00	0,00	20 445,00	-123 919,00
4410	Emballasje	3 453,90	0,00	3 453,90	1 564,95
5000	Lønn til ansatte	1 602 650,13	0,00	1 602 650,13	1 823 897,12
5001	Overtid	84 390,00	0,00	84 390,00	75 180,00
5020	Feriepenger	170 949,57	0,00	170 949,57	195 130,60
5030	Sykelønn i arbeidsgiverperioden	0,00	0,00	0,00	13 968,00
5098	Manuelle føringer/korr lønn	0,00	0,00	0,00	-9,00
5310	Grupplivsforsikring/yrkesskadeforsil	1 579,28	0,00	1 579,28	1 335,24
5400	Arbeidsgiveravgift	237 872,72	0,00	237 872,72	269 739,42
5404	Arbeidsgiveravgift av feriepenger	24 103,92	0,00	24 103,92	27 513,42
5409	Arbeidsgiveravgift av OTP/AFP-prær	3 287,98	0,00	3 287,98	3 300,54
5900	Gaver til ansatte, fradragsberettiget	0,00	0,00	0,00	897,00
5910	Kantinekostnader	0,00	0,00	0,00	29,03
5930	Innleie personale/hjelp	3 565,00	0,00	3 565,00	0,00
5944	Tjenestepensjon (innskuddsplan)	23 319,00	0,00	23 319,00	42 615,00
5970	Arbeidsklær	0,00	0,00	0,00	1 425,00
5990	Andre personalkostnader	3 331,00	0,00	3 331,00	900,00
6010	Avskrivninger inventar, bygn.messig	182 977,79	0,00	182 977,79	189 319,88
6300	Husleie	661 690,00	0,00	661 690,00	703 254,00
6302	Leie parkering/garasje	4 400,00	0,00	4 400,00	1 000,00
6309	Avsetning husleie	94 180,00	0,00	94 180,00	0,00
6320	Kommunale avgifter	9 483,02	0,00	9 483,02	9 613,88
6338	Elektrisitet, olje	159 761,97	0,00	159 761,97	349 476,43
6339	Avsetning elektrisitet, olje	16 851,00	0,00	16 851,00	37 189,35
6360	Renhold lokaler	2 609,53	0,00	2 609,53	1 487,06
6362	Avfallstømming	6 583,22	0,00	6 583,22	6 251,46
6420	Leie/leasing IT-utstyr	5 140,80	0,00	5 140,80	4 856,80
6550	Driftsmateriell, ikke aktiveringspliktig	13 929,80	0,00	13 929,80	17 908,43
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	25 320,00	0,00	25 320,00	2 115,00
6701	Honorar revisjon, ordinær revisjon	37 000,00	0,00	37 000,00	41 104,80
6705	Regnskapshonorarer	76 613,74	0,00	76 613,74	74 345,40
6709	Avsetning regnskapshonorar	5 725,95	0,00	5 725,95	6 000,00
6730	Andre konsulentonorarer	2 045,18	0,00	2 045,18	1 935,31
6731	Honorarer matsikkerhet	7 355,66	0,00	7 355,66	10 813,00
6750	Vaktthold, kontroll	1 286,52	0,00	1 286,52	14 052,87
6760	Medlemsavgift NorgesGruppen	41 833,94	0,00	41 833,94	40 912,47
6761	Kjedeavgift	104 692,50	0,00	104 692,50	106 553,26
6769	Avsetning franchiseavgift	553,58	0,00	553,58	-5 926,71
6810	IT-kostnader	103 397,60	0,00	103 397,60	105 015,58
6811	IT-kostnader, faste avtaler	7 091,35	0,00	7 091,35	5 710,07
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	11 201,64	0,00	11 201,64	3 052,48
7040	Forsikringer/årsavgift transportmidler	11 999,31	0,00	11 999,31	7 834,00
7090	Andre kostnader transportmidler	20 625,60	0,00	20 625,60	0,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	17 053,44	0,00	17 053,44	11 308,40
7320	Markedsførings- og Reklamekostnac	450,00	0,00	450,00	0,00
7321	Markedsføringsbidrag	145 406,25	0,00	145 406,25	179 808,75
7329	Avsetning markedsføringsbidrag	768,85	0,00	768,85	-10 001,44
7345	Regulering markedsføring	3 235,69	0,00	3 235,69	0,00
7500	Forsikringspremier	22 419,12	0,00	22 419,12	31 851,82



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
7760	Trumfavgift	6 934,88	0,00	6 934,88	8 495,84
7770	Bankomkostninger og gebyrer	27 364,44	0,00	27 364,44	28 713,59
7771	Øreavrunding	-1 188,44	0,00	-1 188,44	-1 459,03
7780	Avregningsdifferanser fjorår omsetni	369,37	0,00	369,37	0,00
7785	Andre driftskostnader, ikke fradrag	847,51	0,00	847,51	6 573,77
7790	Andre driftskostnader, fradrag	3 652,00	-79 586,27	-75 934,27	1 365,81
7792	Kassedifferanse	-1 005,17	0,00	-1 005,17	4 478,70
7793	Oppgjørdsdifferanser utenfor kontants	-419,73	0,00	-419,73	0,00
8031	Renteinntekter konsernkontosystem	0,00	0,00	0,00	-28,54
8035	Renteinntekter kassekreditt utenfor k	-2 910,88	0,00	-2 910,88	0,00
8135	Rentekostnader kassekreditt utenfor	5 410,04	0,00	5 410,04	0,00
8140	Rentekostnad skatt	95,00	0,00	95,00	25,00
8165	Morarenter	34 847,86	0,00	34 847,86	28 979,33
8168	Andre rentekostnader	37 799,00	0,00	37 799,00	9 115,25
8300	Betalbar skatt	0,00	0,00	0,00	7 891,00
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	-159 214,19	-159 214,19	-2 613,39
		0,00	0,00	0,00	0,00
Sammendrag					
1070	- 1950	3 241 777,41	0,00	3 241 777,41	3 265 361,55
2000	- 2999	-3 480 577,87	238 800,46	-3 241 777,41	-3 265 361,55
3000	- 3980	-11 749 904,40	0,00	-11 749 904,40	-12 683 846,39
4300	- 4410	7 918 177,33	0,00	7 918 177,33	8 189 545,34
5000	- 5990	2 155 048,60	0,00	2 155 048,60	2 455 921,37
6010	- 6860	1 581 724,79	0,00	1 581 724,79	1 726 040,82
7040	- 7793	258 513,12	-79 586,27	178 926,85	268 970,21
8031	- 8960	75 241,02	-159 214,19	-83 973,17	43 368,65
		0,00	0,00	0,00	0,00



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Avdeling Bjøløsen Kolonial AS
Fødsels-/org.nr 912 754 030

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1	Føre bort diff			
31.12.2023	Føre bort diff	7,00	2120 Utsatt skatt	7790 Andre driftskostnader, fradrag
T2	Ryddde bort gammel diff			
31.12.2023	Ryddde bort gammel diff	79 579,27	2942 Avs. feriep. og AGA annet firma	7790 Andre driftskostnader, fradrag
Disponeringer				
D6	Disponeringer			
31.12.2023	Overført fra annen egenkapital	159 214,19	2050 Annen egenkapital	8960 Avsatt til annen egenkapital



Til generalforsamlingen i Avdeling Bjølsen Kolonial AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Avdeling Bjølsen Kolonial AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 159 214. 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 resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert 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>

Skjærhalden, 18.09.2024

Revisordamene AS

Liv Aleksandersen
Statsautorisert revisor