



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 23.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 309 787	30 980 693
Annen driftsinntekt		1 015 444	1 062 895
Sum inntekter		36 325 231	32 043 588
Kostnader			
Varekostnad		25 833 241	22 694 868
Lønnskostnad	3	5 568 203	5 420 255
Avskrivning	4	119 909	258 549
Annen driftskostnad	3	3 681 382	3 774 605
Sum kostnader		35 202 735	32 148 277
Driftsresultat		1 122 495	-104 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		75	-29
Sum finansinntekter		75	-29
Rentekostnad til foretak i samme konsern			4 735
Annen finanskostnad		17 078	27 134
Sum finanskostnader		17 078	31 869
Netto finans		-17 003	-31 898
Ordinært resultat før skattekostnad		1 105 492	-136 586
Skattekostnad på ordinært resultat	8	243 649	-29 536
Ordinært resultat etter skattekostnad		861 843	-107 050
Årsresultat		861 843	-107 050
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	828 844	-109 961
Overføringer annen egenkapital	6	32 999	2 911
Sum overføringer og disponeringer		861 843	-107 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	760	10 633
Sum immaterielle eiendeler		760	10 633
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	617 358	644 463
Sum varige driftsmidler		617 358	644 463
Sum anleggsmidler		618 118	655 096
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	1 946 777	1 831 122
Fordringer			
Kundefordringer	7, 9	105 348	175 346
Andre fordringer	7, 9	1 236 271	1 174 680
Sum fordringer		1 341 618	1 350 026
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	572 217	513 999
Sum omløpsmidler		3 860 612	3 695 146
SUM EIENDELER		4 478 730	4 350 242
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	6		100 358
Sum innskutt egenkapital		200 000	300 358



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	133 357	
Sum opptjent egenkapital		133 357	
Sum egenkapital		333 357	300 358
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 427	331 169
Leverandørgjeld		1 139 069	973 691
Skyldige offentlige avgifter	5	560 434	427 952
Annen kortsiktig gjeld	7, 9	2 443 443	2 317 071
Sum kortsiktig gjeld		4 145 373	4 049 884
Sum gjeld		4 145 373	4 049 884
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 478 730	4 350 242



Kullboden Dagligvare AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning



Kullboden Dagligvare AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		35 309 787	30 980 693
Annen driftsinntekt		<u>1 015 444</u>	<u>1 062 895</u>
Sum driftsinntekter		<u>36 325 231</u>	<u>32 043 588</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		25 833 241	22 694 868
Lønnskostnad	3	5 568 203	5 420 255
Avskrivning	4	119 909	258 549
Annen driftskostnad	3	<u>3 681 382</u>	<u>3 774 605</u>
Sum driftskostnader		<u>35 202 735</u>	<u>32 148 277</u>
Driftsresultat		<u>1 122 495</u>	<u>-104 688</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		75	-29
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	4 735
Annen finanskostnad		<u>17 078</u>	<u>27 134</u>
Netto finansposter		<u>-17 003</u>	<u>-31 898</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 105 492</u>	<u>-136 586</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>243 649</u>	<u>-29 536</u>
Årsresultat		<u>861 843</u>	<u>-107 050</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	828 844	-109 961
Overføringer annen egenkapital	6	<u>32 999</u>	<u>2 911</u>
Sum disponert		<u>861 843</u>	<u>-107 050</u>



Kullboden Dagligvare AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	760	10 633
Sum immaterielle eiendeler		760	10 633
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 7	617 358	644 463
Sum varige driftsmidler		617 358	644 463
Sum anleggsmidler		618 118	655 096
Omløpsmidler			
Varer	7	1 946 777	1 831 122
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7, 9	105 348	175 346
Andre fordringer	7, 9	1 236 271	1 174 680
Sum fordringer		1 341 618	1 350 026
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	572 217	513 999
Sum omløpsmidler		3 860 612	3 695 146
Sum eiendeler		4 478 730	4 350 242



Kullboden Dagligvare AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 6	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	6	0	100 358
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>300 358</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	133 357	0
Sum opptjent egenkapital		<u>133 357</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital		<u>333 357</u>	<u>300 358</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 427	331 169
Leverandørgjeld		1 139 069	973 691
Skyldige offentlige avgifter	5	560 434	427 952
Annen kortsiktig gjeld	7, 9	2 443 443	2 317 071
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 145 373</u>	<u>4 049 884</u>
Sum gjeld		<u>4 145 373</u>	<u>4 049 884</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 478 730</u>	<u>4 350 242</u>

Tønsberg, 23. mars 2021


Bjørn Bydal
Styrets leder


Torgeir Herlofsen
Styremedlem


Merleif Bergh-Nilsen
Nestleder


Egil Rensvold
Styremedlem/daglig leder



Kullboden Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2020

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 nyttegjørt.



Kullboden Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	200	1 000 kr	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Mat Invest AS	200	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	4 803 888	4 590 709
Arbeidsgiveravgift	644 728	673 692
Pensjonskostnader	68 582	76 937
Andre ytelser	51 004	78 916
Sum	<u>5 568 202</u>	<u>5 420 254</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 9 årsverk.

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

Ytelser til ledende personer

Daglig leder får utbetalt lønn og annen godtgjørelse i morselskapet.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte eller aksjeeiere.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	18 000
Andre tjenester	7 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Kullboden Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.
Anskaffelseskost 01.01.2020	3 758 447
Tilgang kjøpte driftsmidler	92 805
Anskaffelseskost 31.12.2020	3 851 252
Akk.avskrivning 31.12.2020	-3 233 894
Balanseført pr. 31.12.2020	617 358
Årets avskrivninger	119 909
Økonomisk levetid	3-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 5 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	181 859

Matinvest AS har en konsernkontoordning i DNB, hvor alle datterselskapene inngår. Konsernkontosystemet er opprettet for å bidra til en optimal likviditetsstyring. Datterselskapenes innskudd/ gjeld i ordningen er vist som mellomværende med morselskapet. Se note 9.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	100 358	300 358
Årsresultat	0	861 843	861 843
Avgitt konsernbidrag	0	-828 844	-828 844
Egenkapital 31.12.	200 000	133 357	333 357

Note 7 - 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.



Kullboden Dagligvare AS

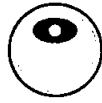
Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	9 873	1 479
Skatteeffekt av konsernbidrag	233 776	-31 015
Årets totale skattekostnad	<u>243 649</u>	<u>-29 536</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 105 496	-136 587
Permanente forskjeller	2 000	2 334
Endring i midlertidige forskjeller	-44 876	-6 723
Alminnelig inntekt	<u>1 062 620</u>	<u>-140 976</u>
Skatt på alminnelig inntekt	233 776	-31 015
Mottatt konsernbidrag	0	140 976
Ytet konsernbidrag	<u>-1 062 620</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	<u>-3 456</u>	<u>-48 332</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-3 456</u>	<u>-48 332</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-760	-10 633

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kundefordringer	7 696	30 498
Mottatt konsernbidrag	0	140 976
Sum	<u>7 696</u>	<u>171 474</u>
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Leverandørgjeld	35 969	23 288
Kassakreditt bank (konsernkonto)	373 366	1 706 286
Avsatt konsernbidrag	<u>1 062 620</u>	<u>0</u>
Sum	<u>1 471 955</u>	<u>1 729 574</u>



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Registrert revisor
Revisjon • Økonomistyring
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Kullboden Dagligvare AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kullboden Dagligvare AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 861 843. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Adresse:
Rambergveien 23b
3115 Tønsberg

Mobil: 908 27 042
E-mail: thc@revcirk.no

Bank: Handelsbanken
Konto: 9481 10 26020
Org.nr: 971 589 647



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Kullboden Dagligvare AS 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 nettsiden <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetning>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg, 23. mars 2021
RevisorCirkelen Tønsberg AS

Tor-Henning Carlsen
Statsautorisert revisor