



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 216 210  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KIRKEBAKKEN SAMDRIFT AS  
Forretningsadresse: Dovrevegen 751  
7345 DRIVDALEN

### 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: Ann Magritt Loe, styrets leder  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

### 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, 26.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 513 666	7 497 898
Annen driftsinntekt		2 399 010	1 605 314
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 912 676</b>	<b>9 103 212</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 478 014	4 290 207
Lønnskostnad	1, 2	1 103 639	1 154 916
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		47 955	4 584
Annen driftskostnad		4 517 426	3 399 878
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 147 034</b>	<b>8 849 585</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-234 359</b>	<b>253 627</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		28 415	3 707
Annen finansinntekt		1 108	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 523</b>	<b>3 707</b>
Annen rentekostnad		80 524	75 178
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>80 524</b>	<b>75 178</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-51 001</b>	<b>-71 471</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-285 359</b>	<b>182 156</b>
Skattekostnad		-1 412	40 075
<b>Årsresultat</b>		<b>-283 947</b>	<b>142 081</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-283 947	142 081
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-283 947</b>	<b>142 081</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	243 905	-4 584
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	16 056	55 000
Sum varige driftsmidler		259 961	50 416
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		0	12 000
Andre langsiktige fordringer	4	575 937	516 004
Sum finansielle anleggsmidler		575 937	528 004
Sum anleggsmidler		835 898	578 420
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 392 464	1 672 320
Sum varer		1 392 464	1 672 320
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		634 447	525 715
Andre kortsiktige fordringer	4	332 756	1 288 874
Sum fordringer		967 204	1 814 590
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		233 717	37 800
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 717	37 800
Sum omløpsmidler		2 593 385	3 524 710



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 429 283</b>	<b>4 103 130</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-9 570	-9 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 430</b>	<b>20 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	773 552	1 718 653
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>773 552</b>	<b>1 718 653</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>793 982</b>	<b>1 739 083</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		0	1 412
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>1 412</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		698 599	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>698 599</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>698 599</b>	<b>1 412</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 294 701
Leverandørgjeld		1 458 767	873 939
Betalbar skatt		0	38 663
Skyldige offentlige avgifter		59 126	55 576
Annen kortsiktig gjeld		418 808	99 756
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 936 702</b>	<b>2 362 635</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 635 301</b>	<b>2 364 047</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 429 283</b>	<b>4 103 130</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 550970

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 929 216 210  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KIRKEBAKKEN SAMDRIFT AS  
Forretningsadresse: Dovrevegen 751  
7345 DRIVDALEN

#### 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: Ann Magritt Loe, styrets leder  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

#### 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, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 929 216 210  
KIRKEBAKKEN SAMDRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 513 666	7 497 898
Annen driftsinntekt		2 399 010	1 605 314
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 912 676</b>	<b>9 103 212</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 478 014	4 290 207
Lønnskostnad	1, 2	1 103 639	1 154 916
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		47 955	4 584
Annen driftskostnad		4 517 426	3 399 878
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 147 034</b>	<b>8 849 585</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-234 359</b>	<b>253 627</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		28 415	3 707
Annen finansinntekt		1 108	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 523</b>	<b>3 707</b>
Annen rentekostnad		80 524	75 178
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>80 524</b>	<b>75 178</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-51 001</b>	<b>-71 471</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-285 359</b>	<b>182 156</b>
Skattekostnad		-1 412	40 075
<b>Årsresultat</b>		<b>-283 947</b>	<b>142 081</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		-283 947	142 081
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-283 947</b>	<b>142 081</b>



Organisasjonsnr: 929 216 210  
KIRKEBAKKEN SAMDRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	243 905	-4 584
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	16 056	55 000
Sum varige driftsmidler		259 961	50 416
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		0	12 000
Andre langsiktige fordringer	4	575 937	516 004
Sum finansielle anleggsmidler		575 937	528 004
Sum anleggsmidler		835 898	578 420
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 392 464	1 672 320
Sum varer		1 392 464	1 672 320
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		634 447	525 715
Andre kortsiktige fordringer	4	332 756	1 288 874
Sum fordringer		967 204	1 814 590
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		233 717	37 800
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 717	37 800
Sum omløpsmidler		2 593 385	3 524 710
SUM EIENDELER		3 429 283	4 103 130
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-9 570	-9 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 430</b>	<b>20 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	773 552	1 718 653
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>773 552</b>	<b>1 718 653</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>793 982</b>	<b>1 739 083</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		0	1 412
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>0</b>	<b>1 412</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		698 599	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>698 599</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>698 599</b>	<b>1 412</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 294 701
Leverandørgjeld		1 458 767	873 939
Betalbar skatt		0	38 663
Skyldige offentlige avgifter		59 126	55 576
Annen kortsiktig gjeld		418 808	99 756
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 936 702</b>	<b>2 362 635</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 635 301</b>	<b>2 364 047</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 429 283</b>	<b>4 103 130</b>



Organisasjonsnr: 929 216 210  
KIRKEBAKKEN SAMDRIFT 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

2.50

## Note



2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	968999.00	1077756.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	64877.00	68976.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44701.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25062.00	8184.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1103639.00	1154916.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

### Note

3

#### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	55000.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	257500.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	312500.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	52539.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	259961.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	47955.00	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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

<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>
---	--------------	------------------

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

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

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Medlem av  
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA  
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i Kirkebakken Samdrift AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Kirkebakken Samdrift AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 283 947. 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.

Hovedkontor  
Tynset  
Parkveien 1, 2500 Tynset  
+ 47 62 20 21 80  
post@revisorkonsult.no

Avdeling  
Oslo  
Østensjøveien 36, 0667 Oslo  
+ 47 911 80 082  
post@revisorkonsult.no

Avdeling  
Røros  
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros  
+ 47 928 85 246  
post@revisorkonsult.no

Penneo Dokumentnøkkel: F0Q5C-5LVMFH-FV1AV-SELZJ-VUQWW-8VXB



**Kirkebakken Samdrift AS**  
UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Side 2

## 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>

Tynset  
Revisorkonsult AS

(elektronisk signert)

Ola Arne Røsteggen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: F0Q5C-5LVMFH-FV1AV-5ELZJ-VUQWWW-8VXB

Hovedkontor  
Tynset

- Parkveien 1, 2500 Tynset
- + 47 62 20 21 80
- [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)

Avdeling  
Oslo

- Østensjøveien 36, 0667 Oslo
- + 47 911 80 082
- [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)

Avdeling  
Røros

- Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
- + 47 928 85 246
- [post@revisorkonsult.no](mailto:post@revisorkonsult.no)



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Røsteggen, Ola Arne

Statsautorisert revisor

På vegne av: Revisorkonsult AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5993-4-2787058

IP: 185.83.xxx.xxx

2024-06-24 12:56:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: F0Q5C-5LVMFH-FVT-4V-5ELZJ-VUQWW-8VXB

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



KIRKEBAKKEN SAMDRIFT AS  
929 216 210

## Resultatregnskap

	Note	2023	15.03 - 31.12.2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		8 513 666	7 497 898
Annen driftsinntekt		2 399 010	1 605 314
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 912 676</b>	<b>9 103 212</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-5 478 014	-4 290 207
Lønnskostnad	1, 2	-1 103 639	-1 154 916
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-47 955	-4 584
Annen driftskostnad		-4 517 426	-3 399 878
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-11 147 034</b>	<b>-8 849 585</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-234 359</b>	<b>253 627</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		28 415	3 707
Annen finansinntekt		1 108	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29 523</b>	<b>3 707</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-80 524	-75 178
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-80 524</b>	<b>-75 178</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-51 001</b>	<b>-71 471</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-285 359</b>	<b>182 156</b>
Skattekostnad		1 412	-40 075
<b>Årsresultat</b>		<b>-283 947</b>	<b>142 081</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-283 947	142 081
<b>Sum overføringer</b>		<b>-283 947</b>	<b>142 081</b>



KIRKEBAKKEN SAMDRIFT AS  
929 216 210

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3	243 905	-4 584
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	16 056	55 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>259 961</b>	<b>50 416</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		0	12 000
Andre langsiktige fordringer	4	575 937	516 004
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>575 937</b>	<b>528 004</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>835 898</b>	<b>578 420</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 392 464	1 672 320
<b>Sum varer</b>		<b>1 392 464</b>	<b>1 672 320</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		634 447	525 715
Andre kortsiktige fordringer	4	332 756	1 288 874
<b>Sum fordringer</b>		<b>967 204</b>	<b>1 814 590</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		233 717	37 800
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>233 717</b>	<b>37 800</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 593 385</b>	<b>3 524 710</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 429 283</b>	<b>4 103 130</b>



KIRKEBAKKEN SAMDRIFT AS  
929 216 210

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-9 570	-9 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 430</b>	<b>20 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	773 552	1 718 653
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>773 552</b>	<b>1 718 653</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>793 982</b>	<b>1 739 083</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		0	1 412
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>1 412</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		698 599	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>698 599</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 294 701
Leverandørgjeld		1 458 767	873 939
Betalbar skatt		0	38 663
Skyldige offentlige avgifter		59 126	55 576
Annen kortsiktig gjeld		418 808	99 756
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 936 702</b>	<b>2 362 635</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 635 301</b>	<b>2 364 047</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 429 283</b>	<b>4 103 130</b>

Oppdal, 21.06.2024

Ann Magritt Loe  
styrets leder / daglig leder



KIRKEBAKKEN SAMDRIFT AS  
929 216 210

## 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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. 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.



KIRKEBAKKEN SAMDRIFT AS  
929 216 210

## Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,5

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	15.03 - 31.12.2022
Lønn	968 999	1 077 756
Arbeidsgiveravgift	64 877	68 976
Pensjonskostnader	44 701	0
Andre relaterte ytelser	25 062	8 184
<b>Sum</b>	<b>1 103 639</b>	<b>1 154 916</b>

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	55 000
Tilgang i året	257 500
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>312 500</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-52 539
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>259 961</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	47 955

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-9 570	1 718 653	1 739 083
Årsresultat	0	0	-283 947	-283 947
Andre endringer	0	0	-661 154	-661 154
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>-9 570</b>	<b>773 552</b>	<b>793 982</b>

### Mer om egenkapital

Andre endringer gjelder presentasjon av mellomværende med aksjonærer, reelt gjeld og ikke egenkapital som presentert i 2022-regnskapet.

Dette er innbetalt og skattet kapital etter omdannelsen fra DA til AS.