



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 545 815
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GOMAN KJELSTAD AS
Forretningsadresse: Mjøsvegen 1139
2848 SKREIA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Alexander Willersrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	135 266 000	128 738 000
Annen driftsinntekt		177 000	922 000
Sum inntekter		135 443 000	129 660 000
Kostnader			
Varekostnad	3	46 529 000	42 505 000
Lønnskostnad	4, 5	30 994 000	31 077 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	6 223 000	6 236 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	4, 7	46 332 000	43 461 000
Sum kostnader		130 078 000	123 279 000
Driftsresultat		5 365 000	6 380 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7		
Annen finansinntekt			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7		
Annen rentekostnad		228 000	231 000
Annen finanskostnad		8 000	4 000
Sum finanskostnader		236 000	236 000
Netto finans		-236 000	-236 000
Ordinært resultat før skattekostnad		5 129 000	6 145 000
Skattekostnad på resultat	8	1 129 000	1 358 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 000 000	4 787 000
Årsresultat		4 000 000	4 787 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 000 000	4 787 000
Totalresultat		4 000 000	4 787 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	9		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	9		
Ordinært utbytte	9	3 900 000	4 740 000
Konsernbidrag	9		
Avgitt konsernbidrag	9		
Udekket tap	9, 9		
Avsatt til annen egenkapital	9	100 000	47 000
Overført fra annen egenkapital	9		
Sum overføringer og disponeringer		4 000 000	4 787 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	571 000	72 000
Sum immaterielle eiendeler		571 000	72 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	19 000	26 000
Maskiner og anlegg, driftsløsøre, biler mm	6	13 211 000	18 729 000
Anlegg under utførelse	6	13 617 000	3 879 000
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6		
Sum varige driftsmidler		26 847 000	22 634 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7		
Pensjonsmidler	5		
Sum anleggsmidler		27 418 000	22 707 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	3 085 000	2 978 000
Fordringer			
Kundefordringer	7	20 048 000	19 132 000
Andre kortsiktige fordringer		1 483 000	1 112 000
Konsernfordringer	7, 7, 7		
Sum fordringer		21 531 000	20 244 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10		
Sum omløpsmidler		24 616 000	23 221 000
SUM EIENDELER		52 034 000	45 928 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 11	4 800 000	4 800 000
Beholdning av egne aksjer	9, 11		
Overkurs	9	5 452 000	5 452 000
Annen innskutt egenkapital	9		
Sum innskutt egenkapital		10 252 000	10 252 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	9		
Annen egenkapital	9	5 400 000	5 301 000
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		5 400 000	5 301 000
Sum egenkapital		15 652 000	15 552 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	109 000	164 000
Utsatt skatt	8		
Sum avsetninger for forpliktelser		109 000	164 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		109 000	164 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	8 252 000	3 099 000
Leverandørgjeld	7	13 242 000	11 622 000
Betalbar skatt	8	1 628 000	1 706 000
Skyldig offentlige avgifter		1 929 000	1 765 000
Utbytte	7	3 900 000	4 740 000
Kortsiktig konserngjeld	7, 7, 7		
Annen kortsiktig gjeld		7 320 000	7 279 000
Sum kortsiktig gjeld		36 272 000	30 211 000
Sum gjeld		36 382 000	30 376 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		52 034 000	45 928 000



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Goman Kjelstad AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Goman Kjelstad AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022,
- Resultatregnskap 2022
- Kontantstrømsoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2022
- 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 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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>

BDO AS

Eivin Rødbo
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 304NN-BK4BJ-MUQ41-GU4ZC-X0838-3SSYP



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."

Eivin Aleksander Redbo

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-832041

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-13 17:24:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 3O4NW-BK4BJ-MUQ4T-GU4ZC-XO838-3SSVP

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>



Årsregnskap 2022 Goman Kjelstad AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 915 545 815



ÅRSBERETNING 2022 GOMAN KJELSTAD AS

Virksomhetens art

Goman Kjelstad AS produserer baker- og konditorvarer hovedsakelig til salg i Coop butikker. Selskapets lokaler er på Bilitt.

Fokus for selskapet i 2022 har vært å videreføre gode leveranser til Coop samt å videreutvikle et markedstilpasset sortiment og drive økonomisk lønnsomt. Dette arbeidet vil fortsette fremover, og man forventer et godt resultat også i 2023.

Redegjørelse for årsregnskapet

Resultat før skattekostnad ble i 2022 MNOK 5,1 sammenliknet med MNOK 6,1 i 2021. Året 2022 har vært et krevende år med endring i forbrukerretterspørsel, eksterne kostnadsdrivere og tilgang på råvarer. Selskapet har økt omsetning, men opplever presset bruttomargin sammen med økte kostnader spesielt knyttet til frakt og energi.

Kontantstrømmen fra operasjonelle aktiviteter er i 2022 på MNOK 10,0 sammenliknet med MNOK 14,1 i 2021. Svekket resultat og redusert leverandørgjeld forklarer i hovedsak endringen.

Selskapet er økonomisk solid med en egenkapital på 30,1 prosent, sett opp mot 33,9 prosent i 2021. Basert på dette er årsregnskapet avlagt under forutsetningen om fortsatt drift. Koronapandemien hadde begrenset betydning for årsregnskapet i 2022. Etter noe økt omsetning i 2020 oppleves omsetningen i stor grad å normalisere seg i 2022. Selskapet har fortsatt økt fokus på smittevern i alle ledd. Det er ikke erfart store problemer med avvikling av produksjon.

Arbeidsmiljø og ytre miljø

Ny strategi for bærekraft ble vedtatt av styret i Coop Norge SA i 2021. Strategien legger grunnlaget for systematisk og målrettet arbeid innen sentrale bærekraftsområder, og styret har store forventninger til utvikling og resultater på et sentralt felt for hele Coop i Norge de kommende år. Strategien vektlegger Coops rolle som mangfoldig og ansvarlig aktør, som bidrar til utvikling av sirkulære løsninger og legger til rette for at kunder og medeiere kan velge sunt og miljøvennlig.

Coop i Norge har satt som mål å redusere klimautslippene med 40 prosent innen 2025, sammenlignet med 2017. Dette er et arbeid alle selskaper under Coop Norge Industri understøtter og det investeres i klimavennlig, energieffektiv teknologi og tekniske anlegg for å nå målet om redusert klimautslipp.

Goman Kjelstad AS følger opp bransjeavtalen om reduksjon av matsvinn. Matsvinn er høyt på agendaen, og bakeriet har returløsninger som sikrer at usolgte bakervarer går videre til dyrefor. Konsernet jobber aktivt med å utvikle miljøvennlige forpakninger og det blir sortert papp og papir fra både produksjon og kontor.

Bærekraft inngår nå som en av fem hovedstrategier i Coops virksomhet. Dette er naturlig og viktig. Implementering, oppfølging og rapportering av arbeidet er prioritert, og vi skal kommunisere dette i tråd med Grønnvaskingplaktaten som Coop signerte i 2021. Styret viser til Coop sin del av årsrapporten innen bærekraft for øvrige detaljer og resultater.

Goman Kjelstad AS forholder seg til bærekraft både med tanke på miljøet, det økonomiske, og ikke minst



det sosiale. Vi ønsker å være en av aktørene som bidrar til å gjøre en forskjell. Selskapet gjennomfører medarbeiderundersøkelser som viser at arbeidsmiljø og den generelle trivselen på arbeidsplassen er god. Selskapet jobber kontinuerlig med tiltak for å ivareta kravene tilknyttet HMS. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2022 var det totale sykefraværet på 546 dager og sykefraværet utgjorde 4,7 prosent av total arbeidstid. Konsernet vil arbeide videre med å redusere antall sykedager, og har satt i gang ulike tiltak i forbindelse med dette. Det har i løpet av året blitt rapportert 1 arbeidsuhell, uten at det var behov for medisinsk behandling eller sykefravær. Samarbeidet med de ansatte har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Likestilling og diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Foreliggende statistikk over arbeidstakere viser at dette er ivaretatt. Konsernet arbeider aktivt for å fremme lovens formål innenfor disse områdene. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, muligheter for forfremmelse og utviklingsmuligheter. Selskapet tilrettelegger for norsk språkopplæring ved behov.

Bedriften har totalt 41 årsverk, fordelt på 12 kvinner og 29 menn. Forskjeller i lønn er knyttet til forskjellige stillinger. Målsettingen er at det skal gis lik lønn for likt arbeid, uavhengig av kjønn, etnisk tilhørighet, religion og livssyn. Kvinners lønnsandel var i 2021 0,96.

Undersøkelse om uønsket deltid gjort i Gomankonsernet viser at 47,5 prosent av de som jobber deltid er menn og 52,5 prosent er kvinner. I aldersgruppen 40-49 år er det ingen menn. I aldersgruppen 50-59 år er det ingen kvinner. Ellers er det ganske jevnt fordelt i de andre aldersgruppene. 39 prosent av kvinnene, mot kun 17 prosent av mennene, i undersøkelsen hadde de siste 6 måneder fått tilbud om økt stillingsprosent. Av de som fikk spørsmål om hvorvidt de ønsket en 100 prosent stilling svarte 33 prosent av mennene og 6 prosent av kvinnene ja.

I Coop Norge konsern jobbes det for en ledelsespraksis som fremmer mangfold og likestilling i organisasjonen. Arbeidet har til hensikt å styrke lederskapet, gi mer robuste beslutningsprosesser og styrke samarbeidsklimaet. Arbeidet er i tråd med diskrimineringslovens formål. Lederskap som fremmer mangfold og likestilling er helt sentralt for å nå konsernets strategiske mål. Mangfold og mangfoldsledelse har gjennom året vært et sentralt tema på en strategisamling med en rekke ledere. Her ble lederne trent i enkle verktøy og fikk øvelser de kunne gjennomføre med egne team.

En viktig del av medarbeiderundersøkelsen omhandler kritikkverdige forhold. Slike tilfeller tas på høyeste alvor og tilpassede handlingsplaner følges opp i avdelingene hvor dette har forekommet. Alle medarbeidere følges opp gjennom medarbeidersamtalene for å forholde seg til den uttalte nulltoleranse mot trakassering og kritikkverdige forhold.

I Coop Norge Konsern eksisterer det en rekke tilbud gjennom dagens læringsportal. Her tilbys flere nye kurs og webinarer til ansatte i Coop Norge konsern. Disse utvikles kontinuerlig og er godt mottatt blant deltakerne.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Foreliggende statistikk over arbeidstakere viser at dette er ivaretatt. Konsernet arbeider aktivt for å fremme lovens formål innenfor disse områdene. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, muligheter for forfremmelse og utviklingsmuligheter. Selskapet tilrettelegger for norsk språkopplæring ved behov.

IK-mat

Selskapet jobber kontinuerlig med tiltak for å ivareta kravene tilknyttet IK-mat. Det jobbes målrettet med forberedelse til sertifisering av anlegget til kvalitetsstandard som tilfredsstillende kravene til Global Food Safety Initiative (GFSI).

Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko er lav vurdert mot soliditeten. Coop Norge SA er hovedkunde og eier av konsernet Coop Norge Industri AS hvor dette selskapet inngår som et datterselskap, og risiko for tap på fordringer er således liten. Det arbeides kontinuerlig med forbedrede betalingsbetingelser på leverandøravtaler. Selskapet er eksponert for endringer i rentenivået, da selskapets gjeld har flytende rente. Videre kan endringer i rentenivået påvirke investeringsmulighetene i fremtidige perioder.

Likviditeten i selskapet er god og er sikret gjennom høy egenkapital og tilgjengelige rammer på kassakreditt. Selskapets markedsrisiko og fremtid er avhengig av Coop sine innkjøp og at Coop i Norge opprettholder en høy markedsandel i dagligvaremarkedet.

Aktsomhetsvurderinger

Coop er opptatt av å være en ansvarlig samfunnsaktør, og Coop Norge SA er engasjert stifter og medlem i Etisk Handel Norge. Det er en egen avdeling for Trygg Vare og det stilles strenge krav til alle leverandører gjennom innkjøpsavtaler og etiske retningslinjer for leverandører. All handel med varer og tjenester innebærer ulike typer risiko. Jo større virksomhet og jo mer komplekse leverandørkjedene er, jo større er denne risikoen. Konsernet ønsker åpenhetsloven velkommen og tar forpliktelsene alvor. Det har pågått et omfattende arbeid for å forberede hele organisasjonen for å, i så stor grad som mulig, kunne møte forpliktelsene i loven.

Konsernet har jobbet med ansvarlige innkjøp i flere tiår, og har solid erfaring med å velge ut leverandører basert på kriterier som kvalitet, leveransesikkerhet, bærekraft og arbeids- og menneskerettigheter. Vi stiller også krav til at en rekke råvarer må være sertifiserte. Coop Norge SA sine etiske retningslinjer for leverandører, og redegjørelse for aktsomhetsvurderinger finnes på Coop sine nettsider <https://coop.no/coop-og-barekraft/apenhetsloven-i-coop/>.

Ansvarsforsikring for styrets medlemmer

Det er tegnet styreansvarsforsikring som dekker alle styremedlemmer og daglige leder. Forsikringen dekker sikredes ansvar for formuestap for krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlattelse hos sikrede i egenskap av daglig leder, styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet.



Årsregnskap

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultat- og balanseregnskapet med tilhørende noter og kontantstrømoppstilling riktig informasjon om driften og den økonomiske situasjonen for selskapet.

Styret foreslår at årsresultatet på kr. 3 999 770,- disponeres på følgende måte:

Avsatt til utbytte	3 900 000
Overført til annen egenkapital	99 770
Sum	3 999 770

Oslo, 22.02.2023
Styret i Goman Kjelstad AS

Erlend Lindhé Kjelsen
styreleder

Hege Tandsether Berg-Knutsen
styremedlem

Harald Klundby
styremedlem

Arne Kjelstad
styremedlem/daglig leder



RESULTATREGNSKAP

GOMAN KJELSTAD AS

BELØP I 1000 KRONER

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2	135 266	128 738
Annen driftsinntekt		177	922
Sum driftsinntekter		135 443	129 660
Varekostnad	3	46 529	42 505
Lønnskostnad	4, 5	30 994	31 077
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	6 223	6 236
Annen driftskostnad	4, 7	46 332	43 461
Sum driftskostnader		130 078	123 279
Driftsresultat		5 365	6 380
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen rentekostnad		228	231
Annen finanskostnad		8	4
Resultat av finansposter		-236	-236
Resultat før skattekostnad		5 129	6 145
Skattekostnad på resultat	8	1 129	1 358
Resultat		4 000	4 787
Årsresultat		4 000	4 787
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	9	3 900	4 740
Avsatt til annen egenkapital	9	100	47
Sum overføringer		4 000	4 787



BALANSE

GOMAN KJELSTAD AS

BELØP I 1000 KRONER

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
Utsatt skattefordel	8	571	72
Sum immaterielle eiendeler		571	72
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	19	26
Maskiner og anlegg, driftsløsøre, biler mm	6	13 211	18 729
Anlegg under utførelse	6	13 617	3 879
Sum varige driftsmidler		26 847	22 634
Sum anleggsmidler		27 418	22 707
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	3 085	2 978
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	20 048	19 132
Andre kortsiktige fordringer		1 483	1 112
Sum fordringer		21 531	20 244
Sum omløpsmidler		24 616	23 221
Sum eiendeler		52 034	45 928



BALANSE

GOMAN KJELSTAD AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9, 11	4 800	4 800
Overkurs	9	5 452	5 452
Sum innskutt egenkapital		10 252	10 252
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	9	5 400	5 301
Sum opptjent egenkapital		5 400	5 301
Sum egenkapital		15 652	15 552
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	5	109	164
Sum avsetning for forpliktelser		109	164
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	8 252	3 099
Leverandørgjeld	7	13 242	11 622
Betalbar skatt	8	1 628	1 706
Skyldig offentlige avgifter		1 929	1 765
Utbytte	7	3 900	4 740
Annen kortsiktig gjeld		7 320	7 279
Sum kortsiktig gjeld		36 272	30 211
Sum gjeld		36 382	30 376
Sum egenkapital og gjeld		52 034	45 928

Oslo, 22.02.2023

Erlend Lindhé Kjelsen
styreleder

Hege Tandsether Berg-Knutsen
styremedlem

Harald Klundby
styremedlem

Arne Kjelstad
styremedlem/daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

GOMAN KJELSTAD AS

	Note	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		5 129	6 145
Periodens betalte skatt		-1 706	-1 660
Ordinære avskrivninger		6 223	6 236
Endring i varelager		-107	-427
Endring i kundefordringer		-916	-769
Endring i leverandørgjeld		1 620	5 011
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-220	-399
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		10 023	14 138
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-10 436	-6 138
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-10 436	-6 138
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Netto endring i kassekreditt		5 153	-3 259
Utbetalinger av utbytte		-4 740	-4 740
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		413	-7 999
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		0	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		0	0



NOTER

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er datterselskap i Coop Norge SA som utarbeider konsernregnskap hvor Goman Kjelstad AS inngår i konsolideringen. Morselskapets forretningskontor har adresse Østre Aker vei 264, postboks 21, 0915 Oslo. Konsernregnskapet utleveres på denne adressen.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 prosent 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

LEASING

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert ved finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt som langsiktig gjeld. Leiebeløp fordeles mellom rentekostnad og avdrag på gjelden.

Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnad basert på fakturert leasingleie.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for



de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Note 1 Fortsatt drift

Koronapandemien hadde begrenset betydning for årsregnskapet i 2022. Etter noe økt omsetning i 2020 oppleves omsetningen i stor grad å normalisere seg i 2022. Selskapet har fortsatt økt fokus på smittevern i alle ledd. Det er ikke erfart store problemer med avviking av produksjon.

Selskapet er økonomisk solid og det er ingen usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet for 2022 er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Note 2 Salgsinntekter

(TNOK)	2022	2021
Pr. Virksomhetsområde		
Næringsmiddelindustri	135 266	128 738
Sum	135 266	128 738
Kundefordeling		
Konsernselskap og samvirkelag	134 677	128 122
Øvrig	589	616
Sum	135 266	128 738

Selskapets salg er i hovedsak mot Coop Norge SA.

Note 3 Varer

(TNOK)	2022	2021
Råvarer	1 924	2 037
Emballasje	686	484
Ferdigvarer	475	456
Varer på lager	3 085	2 978

Av samlet varelagerverdi for Goman Kjelstad AS pr. 31.12.2022 er varelageret nedskrevet med 5 prosent for ukurans, som tilsvarer kr 162 000.



Note 4 Lønn

Lønnskostnader (TNOK)	2022	2021
Lønninger	25 179	25 642
Arbeidsgiveravgift	3 871	3 685
Pensjonskostnader	1 206	1 128
Andre ytelser	738	621
Sum	30 994	31 077

Selskapet har i 2022 sysselsatt 41 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 387	0
Pensjonskostnader	102	
Annen godtgjørelse	67	
Sum	1 556	0

Daglig leder avstår fra bonusutbetaling. Det foreligger avtale om lønnskompensasjon i en 12 måneders periode etter arbeidsforholdets eventuelle opphør, dersom Goman Kjelstad AS pålegger konkurranseforbud. Daglig leder har avtale om 3 måneder etterlønn ut over oppsigelsestid. Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til ledende personer og aksjeeiere.

Revisor (TNOK)	2022	2021
Lovpålagt revisjon	27	25
Bistand	0	0
Sum	27	25

Note 5 Pensjon

Goman Kjelstad AS er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har innkuddsplaner i samsvar med lokale lover. Innkuddsplanen omfatter ansatte og utgjør mellom 4,3 prosent og 12 prosent av lønnen. Pr. 31.12.2022 var det 67 medlemmer i ordningen. Kostnadsført innskudd utgjorde kr. 1 260 360 i 2022.

Selskapet har individuelle pensjonsavtaler med 1 pensjonist. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser, med en beregnet balanseført forpliktelse på kr. 109 452.



Note 6 Varige driftsmidler

(TNOK)	Maskin, biler, inventar m.m.	Anlegg under utførelse	Bygg, tomter	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2022	71 799	3 879	4 284	79 962
Tilgang kjøpte driftsmidler	698	9 737	0	10 436
Avgang driftsmidler	-3 261	0	0	-3 261
Reklassifiseringer	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	69 236	13 617	4 284	87 137
Akk. avskrivninger 01.01.2022	53 084	0	4 258	57 342
Avgang driftsmidler	-3 261	0	0	-3 261
Årets avskrivninger	6 202	0	7	6 209
Akk. avskrivninger 31.12.2022	56 025	0	4 265	60 290
Balanseført verdi 01.01.2022	18 714	3 879	26	22 620
Balanseført verdi 31.12.2022	13 211	13 617	19	26 847
Avskrivningsplan	lineær	ingen	lineær/ingen	
Økonomisk levetid	3-10	avskrivning	7-40	

Finansiell leasing

Goman Kjelstad AS har inngått leieavtaler på varige driftsmidler som er blitt vurdert som finansielle leasing avtaler. Den økonomiske levetiden for maskinene som er blitt leaset er satt tilsvarende som for de varige driftsmidlene. Avskrivningene blir gjort lineært over levetiden.

(TNOK)	Maskin
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 751
Tilgang driftsmidler	0
Avgang driftsmidler	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 751
Akk. avskrivninger 01.01.2022	3 737
Avgang i år	0
Årets avskrivninger	14
Akk. avskrivninger 31.12.2022	3 751
Balanseført verdi 01.01.2022	14
Balanseført verdi 31.12.2022	0
Rentekostnad leasing	
Gjeld leasing pr. 31.12.2022	0



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

(TNOK)	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer konsern	20 048	19 132
Sum	20 048	19 132
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	1 793	1 479
Skyldig utbytte	1 950	2 370
Sum	3 744	3 849
Netto mellomværende	16 304	15 283

Selskapet betaler provisjon til morselskapet for administrative tjenester og salgstjenester.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 628	1 706
Endring i utsatt skattefordel	-499	-348
Skattekostnad ordinært resultat	1 129	1 358
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	5 129	6 145
Permanente forskjeller	4	27
Endring i midlertidige forskjeller	2 266	1 582
Skattepliktig inntekt	7 400	7 754
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 628	1 706
Sum betalbar skatt i balansen	1 628	1 706
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	5 129	6 145
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 128	1 352
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1	6
Sum	1 129	1 358
Effektiv skattesats	22,0 %	22,1 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-2 074	228	2 302
Varebeholdning	-162	-157	5
Balansførte leieavtaler	0	14	14
Pensjonspremie/- forpliktelse	-109	-164	-55
Andre forskjeller	-250	-250	0
Sum	-2 595	-329	2 266



Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 595	-329	2 266
Utsatt skattefordel (22 %)	-571	-72	499

Note 9 Egenkapital (TNOK)

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	4 800	5 452	5 301	15 552
Pr. 01.01.2022	4 800	5 452	5 301	15 552
Årets resultat			4 000	4 000
Utbytte			-3 900	-3 900
Pr. 31.12.2022	4 800	5 452	5 400	15 652

Note 10 Bank, lån og sikkerhetsstillelser

Selskapet har stilt en bankgaranti på kr. 1 200 000 for de ansattes skattetrekk.

Selskapet har en kassakredittlimit på kr 25 000 000. Pr 31.12.2022 er det trukket kr. 8 251 997.

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:

(TNOK)	2022	2021
Driftsløsøre	26 828	22 608
Varelager	3 085	2 978
Kundefordringer	20 048	19 132
Sum	49 960	44 717

Note 11 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I GOMAN KJELSTAD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	160,000	4 800
Sum	30 000		4 800

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Goman AS	15 003	50,01	50,01
Ika AS	10 713	35,71	35,71
Jpac AS	4 284	14,28	14,28
Totalt antall aksjer	30 000	100,00	100,00

Daglig leder kontrollerer 49,99 % av aksjene gjennom Ika AS og Jpac AS.