



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	914 452 538
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KASSERIET HOLDING AS
Forretningsadresse:	Strandgata 9 9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Robert Sundt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.06.2024

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, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 800 000	410 000
Sum inntekter		2 800 000	410 000
Kostnader			
Varekostnad		300 000	400 000
Annen driftskostnad	2, 2	46 888	608 296
Sum kostnader		346 888	1 008 296
Driftsresultat		2 453 112	-598 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 816 285	
Annen finansinntekt		2 056 368	281 380
Sum finansinntekter		3 872 653	281 380
Annen finanskostnad		5 267 716	730 002
Sum finanskostnader		5 267 716	730 002
Netto finans		-1 395 063	-448 622
Ordinært resultat før skattekostnad		1 058 048	-1 046 919
Skattekostnad på ordinært resultat	3	232 771	-231 557
Ordinært resultat etter skattekostnad		825 277	-815 362
Årsresultat	2, 3	825 277	-815 362
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	825 277	-815 362
Sum overføringer og disponeringer		825 277	-815 362



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		231 557
Sum immaterielle eiendeler			231 557
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		18 392	
Sum varige driftsmidler		18 392	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	73 482 930	41 572 786
Lån til foretak i samme konsern	7	8 345 403	37 639 618
Sum finansielle anleggsmidler		81 828 333	79 212 404
Sum anleggsmidler		81 846 725	79 443 961
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	2 500 000	512 500
Andre fordringer	7	2 066 023	8 500 000
Sum fordringer		4 566 023	9 012 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 126	1 359 933
Sum omløpsmidler		4 602 149	10 372 433
SUM EIENDELER		86 448 874	89 816 395

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	46 154	46 154
Annen innskutt egenkapital	5	25 332 874	25 332 874
Sum innskutt egenkapital		25 379 028	25 379 028
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5, 5	825 277	
Sum opptjent egenkapital		825 277	
Sum egenkapital		26 204 305	25 379 028
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	1 214	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 214	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	45 363 200	56 704 000
Sum annen langsiktig gjeld		45 363 200	56 704 000
Sum langsiktig gjeld		45 364 414	56 704 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7		500 000
Skyldige offentlige avgifter			1 925
Annen kortsiktig gjeld	7	14 880 155	7 231 442
Sum kortsiktig gjeld		14 880 155	7 733 367
Sum gjeld		60 244 569	64 437 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 448 874	89 816 395



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 672638

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 452 538
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KASSERIET HOLDING AS
Forretningsadresse: Tyttebærsvingen 7
1615 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Robert Sundt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 07.08.2024



Organisasjonsnr: 914 452 538
KASSERIET HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 800 000	410 000
Sum inntekter		2 800 000	410 000
Kostnader			
Varekostnad		300 000	400 000
Annen driftskostnad	2, 2	46 888	608 296
Sum kostnader		346 888	1 008 296
Driftsresultat		2 453 112	-598 296
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 816 285	
Annen finansinntekt		2 056 368	281 380
Sum finansinntekter		3 872 653	281 380
Annen finanskostnad		5 267 716	730 002
Sum finanskostnader		5 267 716	730 002
Netto finans		-1 395 063	-448 622
Ordinært resultat før skattekostnad		1 058 048	-1 046 919
Skattekostnad på ordinært resultat	3	232 771	-231 557
Ordinært resultat etter skattekostnad		825 277	-815 362
Årsresultat	2, 3	825 277	-815 362
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	825 277	-815 362
Sum overføringer og disponeringer		825 277	-815 362



Sum opptjent egenkapital		825 277	
Sum egenkapital		26 204 305	25 379 028
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	1 214	
Sum avsetninger for forpliktelses		1 214	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	45 363 200	56 704 000
Sum annen langsiktig gjeld		45 363 200	56 704 000
Sum langsiktig gjeld		45 364 414	56 704 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7		500 000
Skyldige offentlige avgifter			1 925
Annen kortsiktig gjeld	7	14 880 155	7 231 442
Sum kortsiktig gjeld		14 880 155	7 733 367
Sum gjeld		60 244 569	64 437 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		86 448 874	89 816 395



Organisasjonsnr: 914 452 538
KASSERIET HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	461540000.00	0.00	46154.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Olsun Holding AS	300000000.00	65.00%	Ordinære aksjer
Arild Sten Larsen AS	77158961.00	16.72%	Ordinære aksjer
Truls Haakon Tvette	12345433.00	2.67%	Ordinære aksjer
Andersen Holding AS	12345433.00	2.67%	Ordinære aksjer
Cloudberry Investment AS	12345433.00	2.67%	Ordinære aksjer
Pre Invest AS	9259075.00	2.01%	Ordinære aksjer
Lahellemoen Invest AS	6172717.00	1.34%	Ordinære aksjer
Utne Holding AS	6172717.00	1.34%	Ordinære aksjer
Logistikk Compagniet AS	6172717.00	1.34%	Ordinære aksjer
Pebro Invest AS	6172717.00	1.34%	Ordinære aksjer
T H Christiansen Maskin og	6172717.00	1.34%	Ordinære aksjer
Ottar Henrik Sundt	1234543.00	0.27%	Ordinære aksjer
Terje Tommy Christiansen	1234543.00	0.27%	Ordinære aksjer
Esther Sundt	1049362.00	0.23%	Ordinære aksjer
Tommy Sporsheim	925908.00	0.20%	Ordinære aksjer
Annika Brovold	925908.00	0.20%	Ordinære aksjer
Birger William Olsen	617272.00	0.13%	Ordinære aksjer
Ove Jørn Luktvaslimo	617272.00	0.13%	Ordinære aksjer
Torgeir Hjertaker	617272.00	0.13%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	461540000.00	100.00%	

Olsun Holding AS eies indirekte via medlemmene av styret Robert



Sundt og Hans Petter Olsen

Note

2

Lønn og ytelser

Selskapet har ingen ansatte og følgelig heller ingen lønnskostnader. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Kasseriet AS	100.00%	100.00%	25428996.00	6113536.00
Kasseriet Alta AS	100.00%	100.00%	14578089.00	10488638.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei



Kasseriet Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Skatter

Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført i henhold til unntak for små foretak.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.
Selskapet har ingen ansatte og følgelig heller ingen lønnskostnader.
Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.



Kasseriet Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	232 771	-231 557
Årets totale skattekostnad	<u>232 771</u>	<u>-231 557</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	1 058 048	-1 046 919
Resultatført konsernbidrag	2 055 097	0
Endring i midlertidige forskjeller	-5 518	0
Alminnelig inntekt	<u>3 107 627</u>	<u>-1 046 919</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-1 052 530	0
Mottatt konsernbidrag	-2 055 097	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-1 046 919</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	5 518	0
Sum	<u>5 518</u>	<u>0</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-1 052 530
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>5 518</u>	<u>-1 052 530</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	1 214	-231 557
 <i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-5 518	0
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-5 518</u>	<u>0</u>
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2023	
22% skatt av resultat før skatt	232 771	
Beregnet skattekostnad	<u>232 771</u>	
 Effektiv skattesats *)	22 %	
*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt		



Kasseriet Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	461 540 000	0,0001 kr	46 154

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Olsun Holding AS	300 000 000	65,00 %	65,00 %
Arild Sten Larsen AS	77 158 961	16,72 %	16,72 %
Truls Haakon Tvette	12 345 433	2,67 %	2,67 %
Andersen Holding AS	12 345 433	2,67 %	2,67 %
Cloudberry Investment AS	12 345 433	2,67 %	2,67 %
Pre Invest AS	9 259 075	2,01 %	2,01 %
Lahellemoen Invest AS	6 172 717	1,34 %	1,34 %
Utne Holding AS	6 172 717	1,34 %	1,34 %
Logistikk Compagniet AS	6 172 717	1,34 %	1,34 %
Pebro Invest AS	6 172 717	1,34 %	1,34 %
T H Christiansen Maskin og	6 172 717	1,34 %	1,34 %
Ottar Henrik Sundt	1 234 543	0,27 %	0,27 %
Terje Tommy Christiansen	1 234 543	0,27 %	0,27 %
Esther Sundt	1 049 362	0,23 %	0,23 %
Tommy Sporsheim	925 908	0,20 %	0,20 %
Annika Brovold	925 908	0,20 %	0,20 %
Birger William Olsen	617 272	0,13 %	0,13 %
Ove Jørn Luktvaslimo	617 272	0,13 %	0,13 %
Torgeir Hjertaker	617 272	0,13 %	0,13 %
Sum	461 540 000	100,00 %	100,00 %

Olsun Holding AS eies indirekte via medlemmene av styret Robert Sundt og Hans Petter Olsen

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	46 154	25 332 873	0	25 379 027
Årsresultat	0	0	825 277	825 277
Egenkapital 31.12.	46 154	25 332 873	825 277	26 204 304



Kasseriet Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Kasseriet AS	26.10.2022	Gratangen	100 %	100 %	6 113 536	25 428 996	73 452 930
Kasseriet Alta AS	26.10.2022	Alta	100 %	100 %	10 488 638	14 578 089	30 000
Sum					16 602 174	40 007 085	73 482 930

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	8 343 403	37 639 618
Tilgode konsernbidrag Kasseriet AS	2 055 097	0
Sum	10 398 500	37 639 618
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	-14 213 940	-6 501 440

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	45 363 200	56 704 000

Ingen del av gjelden forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets utløp.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Aksjer i datterselskap	73 482 930	41 572 786

I tillegg har datterselskapet Kasseriet Alta AS stilt 1. prioritets pant i kundefordringer og varelager.

Olsun Holding AS har stilt sine aksjer i Kasseriet Holding AS som sikkerhet for lånet.



Til generalforsamlingen i
Kasseriet Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kasseriet Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 825 277. 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

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

Medlem av Den norske Revisorforening Revisornr./Foretaksnr. 986 053 255	Postadresse: Boks 334 9365 Bardu	Kontoradresse: Industriveien 4 9360 Bardu	Bankgiro: 4520.13.82630 Telefon: 77 18 11 77
--	--	---	---



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

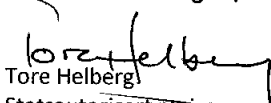
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti 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/revisjonsberetninge>

BARDU, 6. juni 2024

Revisorene Helberg & Øverås AS


Tore Helberg
Statsautorisert revisor

Medlem av	Postadresse:	Kontoradresse:	Bankgiro:	4520.13.82630
Den norske	Boks 334	Industriveien 4	Telefon:	77 18 11 77
Revisorforening	9365 Bardu	9360 Bardu		
Revisornr./Foretaksnr. 986 053 255				



Kasseriet Holding AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Kasseriet Holding AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 800 000	410 000
Sum driftsinntekter		<u>2 800 000</u>	<u>410 000</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		300 000	400 000
Annen driftskostnad	2, 2	<u>46 888</u>	<u>608 296</u>
Sum driftskostnader		<u>346 888</u>	<u>1 008 296</u>
Driftsresultat		<u>2 453 112</u>	<u>-598 296</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 816 285	0
Annen finansinntekt		2 056 368	281 380
Annen finanskostnad		<u>5 267 716</u>	<u>730 002</u>
Netto finansposter		<u>-1 395 063</u>	<u>-448 622</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 058 048</u>	<u>-1 046 919</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>232 771</u>	<u>-231 557</u>
Årsresultat	2, 3	<u>825 277</u>	<u>-815 362</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	825 277	-815 362



Kasseriet Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	0	231 557
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		18 392	0
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	73 482 930	41 572 786
Lån til foretak i samme konsern	7	8 345 403	37 639 618
Sum finansielle anleggsmidler		<u>81 828 333</u>	<u>79 212 404</u>
Sum anleggsmidler		<u>81 846 725</u>	<u>79 443 961</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		2 500 000	512 500
Andre fordringer	7	2 066 023	8 500 000
Sum fordringer		<u>4 566 023</u>	<u>9 012 500</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>36 126</u>	<u>1 359 933</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 602 149</u>	<u>10 372 433</u>
Sum eiendeler		<u>86 448 874</u>	<u>89 816 395</u>



Kasseriet Holding AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	46 154	46 154
Annen innskutt egenkapital	5	<u>25 332 874</u>	<u>25 332 874</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>25 379 028</u>	<u>25 379 028</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	825 277	0
Sum egenkapital		<u>26 204 305</u>	<u>25 379 028</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	1 214	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	45 363 200	56 704 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	500 000
Skyldige offentlige avgifter		0	1 925
Annen kortsiktig gjeld	7	<u>14 880 155</u>	<u>7 231 442</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>14 880 155</u>	<u>7 733 367</u>
Sum gjeld		<u>60 244 569</u>	<u>64 437 367</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>86 448 874</u>	<u>89 816 395</u>

31. desember 2023
Fredrikstad, 6. juni 2024

Hans Petter Olsen
Styremedlem

Robert Sundt
Styreleder Daglig leder



Kasseriet Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.

Skatter

Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført i henhold til unntak for små foretak.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte og følgelig heller ingen lønnskostnader.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.



Kasseriet Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	232 771	-231 557
Årets totale skattekostnad	<u>232 771</u>	<u>-231 557</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	1 058 048	-1 046 919
Resultatført konsernbidrag	2 055 097	0
Endring i midlertidige forskjeller	-5 518	0
Alminnelig inntekt	<u>3 107 627</u>	<u>-1 046 919</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-1 052 530	0
Mottatt konsernbidrag	-2 055 097	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-1 046 919</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	5 518	0
Sum	<u>5 518</u>	<u>0</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>0</u>	<u>-1 052 530</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>5 518</u>	<u>-1 052 530</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	1 214	-231 557
 <i>Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-5 518	0
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	<u>-5 518</u>	<u>0</u>
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2023	
22% skatt av resultat før skatt	232 771	
Beregnet skattekostnad	<u>232 771</u>	
 Effektiv skattesats *)	22 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Kasseriet Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	461 540 000	0,0001 kr	46 154

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Olsun Holding AS	300 000 000	65,00 %	65,00 %
Arild Sten Larsen AS	77 158 961	16,72 %	16,72 %
Truls Haakon Tvette	12 345 433	2,67 %	2,67 %
Andersen Holding AS	12 345 433	2,67 %	2,67 %
Cloudberry Investment AS	12 345 433	2,67 %	2,67 %
Pre Invest AS	9 259 075	2,01 %	2,01 %
Lahellemoen Invest AS	6 172 717	1,34 %	1,34 %
Utne Holding AS	6 172 717	1,34 %	1,34 %
Logistikk Compagniet AS	6 172 717	1,34 %	1,34 %
Pebro Invest AS	6 172 717	1,34 %	1,34 %
T H Christiansen Maskin og	6 172 717	1,34 %	1,34 %
Ottar Henrik Sundt	1 234 543	0,27 %	0,27 %
Terje Tommy Christiansen	1 234 543	0,27 %	0,27 %
Esther Sundt	1 049 362	0,23 %	0,23 %
Tommy Sporsheim	925 908	0,20 %	0,20 %
Annika Brovold	925 908	0,20 %	0,20 %
Birger William Olsen	617 272	0,13 %	0,13 %
Ove Jørn Luktvaslimo	617 272	0,13 %	0,13 %
Torgeir Hjertaker	617 272	0,13 %	0,13 %
Sum	461 540 000	100,00 %	100,00 %

Olsun Holding AS eies indirekte via medlemmene av styret Robert Sundt og Hans Petter Olsen

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	46 154	25 332 873	0	25 379 027
Årsresultat	0	0	825 277	825 277
Egenkapital 31.12.	46 154	25 332 873	825 277	26 204 304



Kasseriet Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Kasseriet AS	26.10.2022	Gratangen	100 %	100 %	6 113 536	25 428 996	73 452 930
Kasseriet Alta AS	26.10.2022	Alta	100 %	100 %	10 488 638	14 578 089	30 000
Sum					16 602 174	40 007 085	73 482 930

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	8 343 403	37 639 618
Tilgode konsernbidrag Kasseriet AS	2 055 097	0
Sum	10 398 500	37 639 618
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld	-14 213 940	-6 501 440

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	45 363 200	56 704 000

Ingen del av gjelden forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets utløp.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Aksjer i datterselskap	73 482 930	41 572 786

I tillegg har datterselskapet Kasseriet Alta AS stilt 1. prioritets pant i kundefordringer og varelager.

Olsun Holding AS har stilt sine aksjer i Kasseriet Holding AS som sikkerhet for lånet.



Fra Kasseriet Holding AS

Revisorene Helberg & Øverås AS
Postboks 334
9365 BARDU

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for Kasseriet Holding AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2023. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter dato for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Skattemelding

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevant for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- Ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.



Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanke om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- Ledelsen
- Ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- Andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert til ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i noter til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt av tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

I den grad det er aktuelt, har vi gitt revisor opplysning om planer for fremtidige handlinger i forbindelse med vurdering av evne til fortsatt drift, og hvorvidt disse planene er gjennomførbare.

Engasjementsbrev

Vi bekrefter samtidig å ha mottatt engasjementsbrev som beskriver rammene for revisors arbeid, og vi er innforstått med innholdet.

_____,
sted, dato

Styrets leder

Daglig leder



Elektronisk signatur

Signert av

Sundt, Robert

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/06/2024 15:26:38

Olsen, Hans Petter

Norwegian BankID

06/06/2024 15:31:54

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.