



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 084 667  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KARSTEIN BERTHEUSSEN AS  
Forretningsadresse: 9380 GRYLLEFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Reidun Milfrid Kristiansen Flakstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

### 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, 12.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 934 625	13 119 519
Annen driftsinntekt		328 572	360 110
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 263 197</b>	<b>13 479 629</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 736 033	10 410 205
Lønnskostnad	2	1 804 947	1 752 331
Avskrivning		217 876	177 333
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		24 188	24 188
Annen driftskostnad		1 004 641	988 211
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 787 685</b>	<b>13 352 268</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>475 512</b>	<b>127 361</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		65 727	47 796
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			-405 102
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>65 727</b>	<b>-357 306</b>
Annen finanskostnad		10 202	13 942
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 202</b>	<b>13 942</b>
<b>Netto finans</b>		<b>55 525</b>	<b>-371 248</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>531 037</b>	<b>-243 887</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	93 895	16 868
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>437 142</b>	<b>-260 755</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>437 142</b>	<b>-260 755</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4	70 000	
Overføringer annen egenkapital	4	367 142	-260 755
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>437 142</b>	<b>-260 755</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		128 718	132 906
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		1 204 144	1 442 021
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 332 862</b>	<b>1 574 927</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		747 415	747 415
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>747 415</b>	<b>747 415</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 080 277</b>	<b>2 322 342</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>744 002</b>	<b>640 099</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		136 857	77 711
Andre fordringer		133 353	73 009
<b>Sum fordringer</b>		<b>270 210</b>	<b>150 720</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 666 335</b>	<b>1 429 760</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 680 547</b>	<b>2 220 579</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 760 824</b>	<b>4 542 921</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	4	12 700	12 700
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>112 700</b>	<b>112 700</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 750 325	2 383 183
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 750 325</b>	<b>2 383 183</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 863 025</b>	<b>2 495 883</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	723 752	852 256
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>723 752</b>	<b>852 256</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>723 752</b>	<b>852 256</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		613 608	687 623
Betalbar skatt	3	93 895	16 868
Skyldige offentlige avgifter		112 757	232 360
Annen kortsiktig gjeld	6	353 787	257 931
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 174 047</b>	<b>1 194 782</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 897 799</b>	<b>2 047 038</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 760 824</b>	<b>4 542 921</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 416549

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 084 667  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KARSTEIN BERTHEUSSEN AS  
9380 GRYLLEFJORD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Reidun Milfrid Kristiansen Flakstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap 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, 01.06.2023



Organisasjonsnr: 997 084 667  
KARSTEIN BERTHEUSSEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 934 625	13 119 519
Annen driftsinntekt		328 572	360 110
<b>Sum inntekter</b>		<b>14 263 197</b>	<b>13 479 629</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 736 033	10 410 205
Lønnskostnad	2	1 804 947	1 752 331
Avskrivning		217 876	177 333
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		24 188	24 188
Annen driftskostnad		1 004 641	988 211
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 787 685</b>	<b>13 352 268</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>475 512</b>	<b>127 361</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		65 727	47 796
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi			-405 102
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>65 727</b>	<b>-357 306</b>
Annen finanskostnad		10 202	13 942
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 202</b>	<b>13 942</b>
<b>Netto finans</b>		<b>55 525</b>	<b>-371 248</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	93 895	16 868
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>437 142</b>	<b>-260 755</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>437 142</b>	<b>-260 755</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4	70 000	
Overføringer annen egenkapital	4	367 142	-260 755
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>437 142</b>	<b>-260 755</b>



Organisasjonsnr: 997 084 667  
KARSTEIN BERTHEUSSEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom		128 718	132 906
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		1 204 144	1 442 021
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 332 862</b>	<b>1 574 927</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		747 415	747 415
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>747 415</b>	<b>747 415</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 080 277</b>	<b>2 322 342</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

<b>Sum varer</b>		<b>744 002</b>	<b>640 099</b>
------------------	--	----------------	----------------

#### Fordringer

Kundefordringer		136 857	77 711
Andre fordringer		133 353	73 009
<b>Sum fordringer</b>		<b>270 210</b>	<b>150 720</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 666 335</b>	<b>1 429 760</b>
--	--	------------------	------------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 680 547</b>	<b>2 220 579</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 760 824</b>	<b>4 542 921</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	4	12 700	12 700
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>112 700</b>	<b>112 700</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	2 750 325	2 383 183
-------------------	---	-----------	-----------



<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 750 325</b>	<b>2 383 183</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 863 025</b>	<b>2 495 883</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	723 752	852 256
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>723 752</b>	<b>852 256</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>723 752</b>	<b>852 256</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		613 608	687 623
Betalbar skatt	3	93 895	16 868
Skyldige offentlige avgifter		112 757	232 360
Annen kortsiktig gjeld	6	353 787	257 931
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 174 047</b>	<b>1 194 782</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 897 799</b>	<b>2 047 038</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 760 824</b>	<b>4 542 921</b>



Organisasjonsnr: 997 084 667  
KARSTEIN BERTHEUSSEN AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
5

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Reidun Milfrid K Flakstad	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1615372.00	1561079.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	87016.00	86029.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	84553.00	79794.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18005.00	25429.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1804946.00	1752331.00

**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>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

**Note**





## Karstein Bertheussen AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

##### *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.

##### *Investeringer*

Kortsiktige investeringer i aksjer og andeler i andre selskaper er bokført til markedsverdi.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	1 615 372	1 561 079
Arbeidsgiveravgift	87 016	86 029
Pensjonskostnader	84 553	79 794
Andre ytelser	18 005	25 429

---



## Karstein Bertheussen AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

Sum	<u>1 804 946</u>	<u>1 752 331</u>
-----	------------------	------------------

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,9 årsverk.

#### Note 3 - Skatt

*Årets skattekostnad fordeler seg på:*

Betalbar skatt	<u>93 895</u>	<u>16 868</u>
Årets totale skattekostnad	<u>93 895</u>	<u>16 868</u>

*Beregning av årets skattegrunnlag:*

Ordinært resultat før skattekostnad	531 037	-243 887
Permanente forskjeller	-56 529	-509 230
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	405 102
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-47 714</u>	<u>424 690</u>
Årets skattegrunnlag	<u>426 794</u>	<u>76 675</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	93 895	16 868

*Oversikt over midlertidige forskjeller*

Driftsmidler inkl goodwill	39 918	70 703
Merkurtilskudd	<u>-615 430</u>	<u>-693 930</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-575 512</u>	<u>-623 227</u>

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	12 700	2 383 183	2 495 883
Årsresultat	0	0	437 142	437 142
Avsatt utbytte	0	0	-70 000	-70 000
Egenkapital 31.12.2022	<u>100 000</u>	<u>12 700</u>	<u>2 750 325</u>	<u>2 863 025</u>

---



**Karstein Bertheussen AS**

---

**Noter til regnskapet for 2022**

**Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Reidun Milfrid K Flakstad, daglig leder/styrets leder	100	100 %

**Note 6 - Gjeld til aksjonær**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld til aksjonær pr. 31.12	27 019	27 019



**Karstein Bertheussen AS**

---

## Årsrapport for 2022

- Årsregnskap
  - Resultatregnskap
  - Balanse
  - Noter

### Revisjonsberetning

Pemmo Dokumentnøkkel: 21667-PSS4-NOT8Q-G60ND-TNNSW-XBNFZ



## Karstein Bertheussen AS

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		13 934 625	13 119 519
Annen driftsinntekt		328 572	360 110
Sum driftsinntekter		14 263 197	13 479 629
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		10 736 033	10 410 205
Lønnskostnad	2	1 804 947	1 752 331
Avskrivning		217 876	177 333
Nedskrivning		24 188	24 188
Annen driftskostnad		1 004 641	988 211
Sum driftskostnader		13 787 685	13 352 268
Driftsresultat		475 512	127 361
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		65 727	47 796
Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi		0	-405 102
Annen finanskostnad		10 202	13 942
Netto finansposter		55 525	-371 248
Ordinært resultat før skattekostnad		531 037	-243 887
Skattekostnad på ordinært resultat	3	93 895	16 868
<b>Årsresultat</b>		437 142	-260 755
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4	70 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	367 142	-260 755
Sum disponert		437 142	-260 755

Pemneo Dokumentnøkkel: 21667-PSS54-N0T8Q-G6OND-TNNSW-XBNFZ



## Karstein Bertheussen AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		128 718	132 906
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol		1 204 144	1 442 021
Sum varige driftsmidler		<u>1 332 862</u>	<u>1 574 927</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		747 415	747 415
Sum finansielle anleggsmidler		<u>747 415</u>	<u>747 415</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 080 277</u>	<u>2 322 342</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		<u>744 002</u>	<u>640 099</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		136 857	77 711
Andre fordringer		133 353	73 009
Sum fordringer		<u>270 210</u>	<u>150 720</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 666 335</u>	<u>1 429 760</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 680 547</u>	<u>2 220 579</u>
Sum eiendeler		<u>4 760 824</u>	<u>4 542 921</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: 21667-PSS54-N0T8Q-G60ND-TNNSW-XBNFZ



## Karstein Bertheussen AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Overkurs	4	12 700	12 700
Sum innskutt egenkapital		<u>112 700</u>	<u>112 700</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	<u>2 750 325</u>	<u>2 383 183</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>2 750 325</u>	<u>2 383 183</u>
Sum egenkapital		<u>2 863 025</u>	<u>2 495 883</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>723 752</u>	<u>852 256</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>723 752</u>	<u>852 256</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		613 608	687 623
Betalbar skatt	3	93 895	16 868
Skyldige offentlige avgifter		112 757	232 360
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>353 787</u>	<u>257 931</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 174 047</u>	<u>1 194 782</u>
Sum gjeld		<u>1 897 799</u>	<u>2 047 038</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 760 824</u>	<u>4 542 921</u>

31. desember 2022

Senja, .

Reidun Milfrid Kristiansen Flakstad  
Daglig leder, Styreleder

Pemneo Dokumentnøkkel: 21667-PSS54-NOT8Q-G6OND-TNNSW-XBNFZ



## Karstein Bertheussen AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

##### *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.

##### *Investeringer*

Kortsiktige investeringer i aksjer og andeler i andre selskaper er bokført til markedsverdi.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Karstein Bertheussen AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	1 615 372	1 561 079
Arbeidsgiveravgift	87 016	86 029
Pensjonskostnader	84 553	79 794
Andre ytelser	18 005	25 429
Sum	<u>1 804 946</u>	<u>1 752 331</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,9 årsverk.

#### Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Betalbar skatt	<u>93 895</u>	<u>16 868</u>
Årets totale skattekostnad	<u>93 895</u>	<u>16 868</u>

  

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	531 037	-243 887
Permanente forskjeller	-56 529	-509 230
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	405 102
Endring i midlertidige forskjeller	-47 714	424 690
Årets skattegrunnlag	<u>426 794</u>	<u>76 675</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	93 895	16 868

  

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Driftsmidler inkl goodwill	39 918	70 703
Merkurtilskudd	-615 430	-693 930
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-575 512</u>	<u>-623 227</u>

Pemneo Dokumentnøkkel: 21667-PSS54-NO78Q-G6OND-TNNSW-XBNFZ



## Karstein Bertheussen AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	12 700	2 383 183	2 495 883
Årsresultat	0	0	437 142	437 142
Avsatt utbytte	0	0	-70 000	-70 000
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>100 000</b>	<b>12 700</b>	<b>2 750 325</b>	<b>2 863 025</b>

#### Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Reidun Milfrid K Flakstad, daglig leder/styrets leder	100	100 %

#### Note 6 - Gjeld til aksjonær

	2022	2021
Gjeld til aksjonær pr. 31.12	27 019	27 019



# 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."

## Reidun Milfrid Kristiansen Flakstad

Daglig leder, styreleder

På vegne av: Karstein Bertheussen AS

Serienummer: 9578-5997-4-630921

IP: 84.234.xxx.xxx

2023-05-12 10:08:44 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 21667-F5554-N0T8Q-G6OND-TNNSW-XBNFZ

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>



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Storgata 15, 2670 Otta  
Postboks 78, 2675 Otta

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Karstein Bertheussen AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Karstein Bertheussen AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

### 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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better  
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
  - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
  - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
  - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Otta, 12.05.2023  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Linda W. Aspeslåen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ZHSQD-4KDBS-YG2NY-BTQ3F-M57PT-JVB6I



# 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."

## Linda T W Aspeslåen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-322185

IP: 77.18.xxx.xxx

2023-05-12 13:50:03 UTC



Penneo DokumentID: ZHSQD-4KDBS-YG2NY-BTQ3F-M57PT-JVB6I

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>



**Karstein Bertheussen AS**  
Avslutningsdato 31-12-2022  
Spesifisert regnskap (inklusive tilleggsposteringer)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
110010 Forretningsbygg man. Tomter, bygninger og annen fast eiendom	128 718,40 <b>128 718,40</b>	0,00 <b>0,00</b>	128 718,40 <b>128 718,40</b>		132 906,40 <b>132 906,40</b>	-3,15
123300 Varebiler	120 000,00	0,00	120 000,00		120 000,00	0,00
123302 Varebilerakk.avskriv	-120 000,00	0,00	-120 000,00		-120 000,00	0,00
123600 Lastebiler	124 500,00	0,00	124 500,00		124 500,00	0,00
123602 Lastebil akk.avskriv	-50 392,85	0,00	-50 392,85		-32 607,14	54,55
125005 Inventar manuell	-66 871,00	0,00	-66 871,00		-46 871,00	42,67
125200 Butikkinventar	833 450,80	0,00	833 450,80		833 450,80	0,00
125202 Butikkinv akk avskv	-559 818,00	0,00	-559 818,00		-474 494,77	17,98
126010 Fast tekn instal.	1 147 674,80	0,00	1 147 674,80		1 147 674,80	0,00
126012 Fast tekn akk avskv	-224 399,27	0,00	-224 399,27		-109 631,79	104,68
<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy, kon...</b>	<b>1 204 144,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1 204 144,48</b>		<b>1 442 020,90</b>	
135000 Investering i aksjer Investeringer i aksjer og andeler	747 415,06 <b>747 415,06</b>	0,00 <b>0,00</b>	747 415,06 <b>747 415,06</b>		747 415,06 <b>747 415,06</b>	0,00
146003 Bensin videresalg	163 000,00	0,00	163 000,00		173 000,00	-5,78
146010 Innkjøpte varer	749 170,30	0,00	749 170,30		467 098,92	60,39
146040 Varebeh pant FI	1 858,02	0,00	1 858,02		0,00	0,00
146092 Registrert svinn	-170 026,28	0,00	-170 026,28		0,00	0,00
<b>Varer</b>	<b>744 002,04</b>	<b>0,00</b>	<b>744 002,04</b>		<b>640 098,92</b>	
150002 Interim kundefordrin Kundefordringer	136 857,36 <b>136 857,36</b>	0,00 <b>0,00</b>	136 857,36 <b>136 857,36</b>		77 711,48 <b>77 711,48</b>	76,11
157200 Andre korts lån ansa	0,00	0,00	0,00		934,21	-100,00
157400 Refusjon sykepenger	10 369,00	0,00	10 369,00		6 893,00	50,43
157600 Fordring eiere o.l.	0,00	0,00	0,00		4 437,53	-100,00
157903 Fordring gavekort	339,50	0,00	339,50		200,23	69,56
157920 Mellomregn. Coop NKL	80 829,08	0,00	80 829,08		0,00	0,00
157922 Flax lodd for salg	5 740,00	0,00	5 740,00		8 945,00	-35,83
174900 Andre forskudd.kost.	15 000,00	0,00	15 000,00		0,00	0,00
174902 forsk.kost.Aut.perio	-8 307,12	0,00	-8 307,12		43 745,52	-118,99
177900 Andre oppt.inntekter	25 267,10	0,00	25 267,10		7 853,28	221,74
299353 Skyldig medisintlev	4 115,41	0,00	4 115,41		0,00	0,00
<b>Andre fordringer</b>	<b>133 352,97</b>	<b>0,00</b>	<b>133 352,97</b>		<b>73 008,77</b>	
190005 Kontanter i safe	43 898,00	0,00	43 898,00		38 221,00	14,85
190015 Kontanter PiB	4 039,00	0,00	4 039,00		5 286,00	-23,59
190020 Inn/ut Medleminterim	-3 411,00	0,00	-3 411,00		0,00	0,00
190050 Post i butikk	-163,31	0,00	-163,31		658,33	-124,81
192001 Bankinnsk.bankkto.1	108 193,96	0,00	108 193,96		1 007 281,57	-89,26
192003 Bankinnsk.bankkto.3	30 025,26	0,00	30 025,26		29 356,26	2,28
192005 Bankinnsk.bankkto.5	309 331,70	0,00	309 331,70		267 162,70	15,78
192009 Bankinnsk.bankkto.9	1 062 626,84	0,00	1 062 626,84		0,00	0,00
195000 Bankinnsk. skatt	111 794,50	0,00	111 794,50		81 794,50	36,68
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	<b>1 666 334,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1 666 334,95</b>		<b>1 429 760,36</b>	
200000 Aksjekapital Aksjekapital	-100 000,00 <b>-100 000,00</b>	0,00 <b>0,00</b>	-100 000,00 <b>-100 000,00</b>		-100 000,00 <b>-100 000,00</b>	0,00
202000 Overkurs Overkurs	-12 700,00 <b>-12 700,00</b>	0,00 <b>0,00</b>	-12 700,00 <b>-12 700,00</b>		-12 700,00 <b>-12 700,00</b>	0,00
205000 Annen egenkapital Annen egenkapital	-2 383 182,95 <b>-2 383 182,95</b>	-367 141,98 <b>-367 141,98</b>	-2 750 324,93 <b>-2 750 324,93</b>		-2 383 182,95 <b>-2 383 182,95</b>	15,41
224001 Pantelån 1	-108 322,00	0,00	-108 322,00		-158 326,00	-31,58
229000 Annen langs gjeld Gjeld til kredittinstitusjoner	-615 430,00 <b>-723 752,00</b>	0,00 <b>0,00</b>	-615 430,00 <b>-723 752,00</b>		-693 930,00 <b>-852 256,00</b>	-11,31
240000 Leverandørgjeld Leverandørgjeld	-613 607,62 <b>-613 607,62</b>	0,00 <b>0,00</b>	-613 607,62 <b>-613 607,62</b>		-687 623,34 <b>-687 623,34</b>	-10,76
250000 Betalb.skatt.ikke ut Betalbar skatt	0,00 <b>0,00</b>	-93 895,00 <b>-93 895,00</b>	-93 895,00 <b>-93 895,00</b>		-16 868,00 <b>-16 868,00</b>	456,85

11-05-2023  
13:18

Side 1



**Karstein Bertheussen AS**  
Avslutningsdato 31-12-2022  
Spesifisert regnskap (inklusive tilleggsposteringer)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
260000	Forskuddstrekk	-73 853,00	0,00	-73 853,00	-51 802,00	42,57
270000	Utgående mva	0,00	0,00	0,00	684 345,38	-100,00
271000	Inngående mva	0,00	0,00	0,00	-355 159,78	-100,00
274000	Oppgjørskonto mva	-19 500,59	0,00	-19 500,59	-488 332,16	-96,01
277000	Skyldig arb.g.avgift	-10 025,60	0,00	-10 025,60	-12 301,07	-18,50
278500	Pål.Aga av feriepeng	-9 376,72	0,00	-9 376,72	-9 110,28	2,92
	<b>Skyldige offentlige avgifter</b>	<b>-112 755,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-112 755,91</b>	<b>-232 359,91</b>	
280010	Avsatt utbytte	0,00	-70 000,00	-70 000,00	0,00	0,00
291000	Gjeld til aksjonærer	-27 018,78	0,00	-27 018,78	-27 018,78	0,00
293000	Skyldig lønn	-34 000,00	0,00	-34 000,00	-29 000,00	17,24
293005	Interimskonto lønn	0,78	0,00	0,78	0,78	0,00
294000	Påløpt feriepenger	-183 848,75	0,00	-183 848,75	-178 622,99	2,93
296000	Andre pål.kostnader	-15 523,05	0,00	-15 523,05	2 082,30	-845,48
299010	Skyldig NorskTipping	-23 400,00	0,00	-23 400,00	-24 899,00	-6,02
299017	Interim frimerker	0,00	0,00	0,00	226,00	-100,00
299360	Skyldig gavekort	0,00	0,00	0,00	-700,00	-100,00
	<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>-283 789,80</b>	<b>-70 000,00</b>	<b>-353 789,80</b>	<b>-257 931,69</b>	
300000	Salg avg.pl.høy sats	-3 931 262,24	0,00	-3 931 262,24	-3 876 463,88	1,41
300001	Salgsinnt Avgpl.LavS	-7 750 991,71	0,00	-7 750 991,71	-7 129 058,25	8,72
300002	Salg drivstoff	-2 509 869,15	0,00	-2 509 869,15	-1 892 945,96	32,59
300020	Salgsinnt man korr	0,00	0,00	0,00	-72 632,23	-100,00
300051	Salg franchise	533 796,39	0,00	533 796,39	264 663,16	101,69
301000	Salg avgiftsfritt	-197 379,65	0,00	-197 379,65	-222 808,20	-11,41
301040	Salg øreavrundning	-419,07	0,00	-419,07	-401,83	4,29
344000	Offentlige tilskudd	-78 500,00	0,00	-78 500,00	-50 000,00	57,00
390015	Pant	0,00	0,00	0,00	-139 872,00	-100,00
	<b>Salgsinntekt</b>	<b>-13 934 625,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-13 934 625,43</b>	<b>-13 119 519,19</b>	
301087	Opptelldiff PiB	-1 298,10	0,00	-1 298,10	3 808,70	-134,08
307000	Kjøpeutbytte medlem	12 854,81	0,00	12 854,81	14 138,61	-9,08
307001	Kj.utb.Medl..Lav sat	30 698,38	0,00	30 698,38	31 048,34	-1,13
307002	Kj.utb.Medl.avg.frit	1 224,07	0,00	1 224,07	1 346,42	-9,09
307010	Medlem- ansatrabatt	15 425,58	0,00	15 425,58	7 815,34	97,38
307100	Kj.utb.Medl.And.S-la	3 905,22	0,00	3 905,22	5 227,22	-25,29
307101	Kj.utb.Andre S.L.Lav	10 733,90	0,00	10 733,90	11 475,37	-6,46
307102	Kj.utb.Andre.S.L.Fri	123,71	0,00	123,71	186,18	-33,55
370000	Provisjon Norsk tipp	-80 638,00	0,00	-80 638,00	-87 646,00	-8,00
370002	Provisjon My-pack	-34 208,49	0,00	-34 208,49	-35 967,30	-4,89
370004	Provisjon medisinnutt	-10 663,61	0,00	-10 663,61	-6 298,88	69,29
370005	Provisjon Panto	-1 082,66	0,00	-1 082,66	-127,14	751,55
370030	Provisjon MBXP	-464,21	0,00	-464,21	-903,92	-48,64
390002	PIB inntekt	-73 137,49	0,00	-73 137,49	-67 582,56	8,22
390016	Godtgjørelse pant	-22 674,90	0,00	-22 674,90	-22 620,40	0,24
399000	Andre driftinntekter	-119 829,59	0,00	-119 829,59	-150 587,77	-20,43
431200	Komp kjøpeutbytte	-59 540,58	0,00	-59 540,58	-63 422,52	-6,12
	<b>Annen driftsinntekt</b>	<b>-328 571,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-328 571,96</b>	<b>-360 110,31</b>	
430003	Varekjøp drivstoff	2 235 749,60	0,00	2 235 749,60	1 638 800,00	36,43
431000	Varekjøp	8 680 985,56	0,00	8 680 985,56	8 375 939,66	3,64
431020	Pant flasker/kasse	3 268,42	0,00	3 268,42	161 555,64	-97,98
431030	Paller	-975,00	0,00	-975,00	-930,00	4,84
431510	Manuell varekost	-380 249,85	0,00	-380 249,85	13 283,60	-2 962,55
435022	Registrert svinn	77 823,13	0,00	77 823,13	94 690,59	-17,81
435023	Registrert svinn	170 026,28	0,00	170 026,28	155 379,00	9,43
437105	Rabatter butikkestyr	-10 294,02	0,00	-10 294,02	10 332,40	-199,63
437107	Gildebonus	-5 867,14	0,00	-5 867,14	-5 178,02	13,31
437210	Butikkbonus fra CNSA	-2 396,73	0,00	-2 396,73	-2 217,57	8,08
437230	Kjedebonus fra CNSA	-11 983,65	0,00	-11 983,65	-11 087,88	8,08
437240	Medl.bonus fra CNSA	0,00	0,00	0,00	265,00	-100,00
437800	Merchandise bonus	-20 054,04	0,00	-20 054,04	-20 627,63	-2,78
	<b>Varekostnad</b>	<b>10 736 032,56</b>	<b>0,00</b>	<b>10 736 032,56</b>	<b>10 410 204,79</b>	



**Karstein Bertheussen AS**  
Avslutningsdato 31-12-2022  
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
500000 Lønn til ansatte	589 387,90	0,00	589 387,90		597 771,85	-1,40
500010 Timelønn	785 582,67	0,00	785 582,67		751 887,26	4,48
500013 Skift/ub-tillegg	13 242,00	0,00	13 242,00		13 737,00	-3,60
500030 Overtidslønn ansatte	16 644,19	0,00	16 644,19		18 465,46	-9,86
500042 Bonus/res.lønn ifjor	8 771,00	0,00	8 771,00		10 000,00	-12,29
502000 Feriepenger	183 848,50	0,00	183 848,50		178 622,74	2,93
503000 Lønn under sykdom	252 192,47	0,00	252 192,47		151 561,58	66,40
503001 Motk lønn u. sykd.	-3 477,00	0,00	-3 477,00		-25 019,00	-86,10
509000 Påløpt, ikke utb.lønn	5 000,00	0,00	5 000,00		-11 779,00	-142,45
540000 Arbeidsgiveravgift	77 639,58	0,00	77 639,58		76 919,51	0,94
540100 Aga pål.feriepenger	9 376,20	0,00	9 376,20		9 109,73	2,93
542005 Kollektiv pensjon	84 553,00	0,00	84 553,00		79 793,71	5,96
580000 Refusjon sykepenger	-227 048,00	0,00	-227 048,00		-114 169,00	98,87
592000 Yrkesskadeforsikring	0,00	0,00	0,00		12 993,70	-100,00
599000 Annen personalkostn.	6 752,00	0,00	6 752,00		517,00	1 206,00
599011 Sosiale kostnader	-218,00	0,00	-218,00		-1 500,00	-85,47
657000 Arb.klær og verneuts	0,00	0,00	0,00		3 418,40	-100,00
679001 Vikarleie	2 700,00	0,00	2 700,00		0,00	0,00
<b>Lønnskostnad</b>	<b>1 804 946,51</b>	<b>0,00</b>	<b>1 804 946,51</b>		<b>1 752 330,74</b>	
601030 Avskriv. lastebiler	17 785,71	0,00	17 785,71		17 785,71	0,00
601711 Avskriv fast tekn. i	114 767,48	0,00	114 767,48		64 112,87	79,01
601712 Avskriv butikkinvent	85 323,23	0,00	85 323,23		95 434,00	-10,59
<b>Avskrivning</b>	<b>217 876,42</b>	<b>0,00</b>	<b>217 876,42</b>		<b>177 332,58</b>	
606000 Avskrivning manuell	24 188,00	0,00	24 188,00		24 188,00	0,00
<b>Nedskrivning</b>	<b>24 188,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 188,00</b>		<b>24 188,00</b>	



**Karstein Bertheussen AS**  
Avslutningsdato 31-12-2022  
Spesifisert regnskap (inklusive tilleggsposteringer)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
301084	Oppteldiff kasse	21 496,50	0,00	21 496,50	6 199,73	246,73
630015	Leie butikklokke/frans	196 470,00	0,00	196 470,00	151 050,00	30,07
632000	Renovasjon	28 922,80	0,00	28 922,80	22 074,89	31,02
633000	Offentlige avgifter	0,00	0,00	0,00	2 756,35	-100,00
634000	Lys og varme	114 048,90	0,00	114 048,90	109 336,96	4,31
636000	Renhold	17 249,00	0,00	17 249,00	15 391,81	12,07
636400	Vakthold	5 426,88	0,00	5 426,88	4 202,00	29,15
641010	Leie betalingstermin	10 401,00	0,00	10 401,00	10 299,00	0,99
642000	Leie IT-syst/prog.va	44 064,38	0,00	44 064,38	11 472,00	284,10
650000	Verktøy og redskaper	0,00	0,00	0,00	416,80	-100,00
654000	Inventar	14 292,82	0,00	14 292,82	15 310,06	-6,64
655000	Driftsmateriale	47 091,62	0,00	47 091,62	43 245,68	8,89
657000	657000 Arb.klær og verneuts ( Reklas...	5 522,80	0,00	5 522,80	0,00	0,00
658200	Lisenser serviceavt	45 970,52	0,00	45 970,52	63 770,00	-27,91
658300	Linjer datakom	10 024,80	0,00	10 024,80	4 290,00	133,68
660000	Rep/vedl. bygninger	1 372,00	0,00	1 372,00	2 649,00	-48,21
660002	Rep/vedl leide lokal	6 100,00	0,00	6 100,00	30 794,40	-80,19
660500	Rep/vedl plasser/vei	17 000,00	0,00	17 000,00	63 158,60	-73,08
661000	Rep/vedl.Maskiner	32 383,16	0,00	32 383,16	98 525,86	-67,13
663000	Rep/vedl.inventar	0,00	0,00	0,00	74 724,64	-100,00
664000	Rep/vedl kjølfrys	0,00	0,00	0,00	12 296,60	-100,00
670100	Honorar revisjon	42 400,00	0,00	42 400,00	23 808,00	78,09
670500	Honorar regnskap	106 727,04	0,00	106 727,04	106 804,68	-0,07
679013	Transport bank	0,00	0,00	0,00	840,40	-100,00
684000	Aviser,tidsskrift ol	0,00	0,00	0,00	4 819,50	-100,00
686010	Møte, kurs etc.	4 158,00	0,00	4 158,00	0,00	0,00
690000	Telefon-abon. firma	25 126,52	0,00	25 126,52	19 602,24	28,18
690020	Telefon datakommunik	4 788,00	0,00	4 788,00	5 087,25	-5,88
694000	Porto	363,20	0,00	363,20	458,40	-20,77
700000	Drivstoff bil	0,00	0,00	0,00	29 622,73	-100,00
702000	Vedlikehold bil	2 890,00	0,00	2 890,00	7 471,20	-61,32
704000	Forsikr.&avgift bil	16 507,50	0,00	16 507,50	1 258,40	1 211,78
709010	Annen kostnad trsp	501,60	0,00	501,60	180,00	178,67
739090	Andre MF-kostnader	0,00	0,00	0,00	616,00	-100,00
740000	Kontigent,fradragsb.	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00
750000	Forsikringspremier	27 903,92	0,00	27 903,92	43 917,98	-36,46
750001	Forsikringsoppgjør	0,00	0,00	0,00	-144 908,00	-100,00
750003	Egenandel havari	0,00	0,00	0,00	15 000,00	-100,00
760050	Franchiseavgift	117 713,29	0,00	117 713,29	111 176,04	5,88
774000	Øredifferanser	-13,75	0,00	-13,75	-0,70	1 864,29
774001	Smådiff v. utlign.	0,00	0,00	0,00	0,03	-100,00
776000	Ølbevilling	0,00	0,00	0,00	7 648,00	-100,00
777000	Bank/kortgebyr	27 264,59	0,00	27 264,59	22 778,97	19,69
777002	Click-fee MBXP	42,00	0,00	42,00	81,90	-48,72
779000	Annen kostn.fradrags	1 997,76	0,00	1 997,76	9 232,64	-78,36
779017	Avvik My-pack	-228,38	0,00	-228,38	31,00	-836,71
779019	Avvik Andelslag	1 725,00	0,00	1 725,00	0,00	0,00
779200	Kostn/innt tidl år	4 438,53	0,00	4 438,53	3 105,97	42,90
783000	Tap på fordringer	0,00	0,00	0,00	-24 884,02	-100,00
	<b>Annen driftskostnad</b>	<b>1 004 642,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 004 642,00</b>	<b>988 212,99</b>	
804000	Renteinnt.skattefrie	-177,00	0,00	-177,00	0,00	0,00
805000	Renteinnt. bank	-29 240,69	0,00	-29 240,69	-4 225,43	592,02
807000	Annen finansinntekt	21 785,40	0,00	21 785,40	-21 785,40	-200,00
807010	Aksjeutbytte	-58 094,40	0,00	-58 094,40	-21 785,40	166,67
	<b>Annen finansinntekt</b>	<b>-65 726,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-65 726,69</b>	<b>-47 796,23</b>	
810000	Verdireduksjon av finansielle instrum...	0,00	0,00	0,00	405 102,00	-100,00
	<b>Verdiendring av finansielle instrume...</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>405 102,00</b>	
815000	Rentekostnad bank	48,00	0,00	48,00	-587,00	-107,84
815003	Morarente fra levera	4 568,61	0,00	4 568,61	8 940,87	-48,90
815030	Rentekostn.pantegjel	5 587,00	0,00	5 587,00	5 588,00	-0,02
	<b>Annen finanskostnad</b>	<b>10 201,61</b>	<b>0,00</b>	<b>10 201,61</b>	<b>13 941,87</b>	
863000	Betalbar skatt	0,00	93 895,00	93 895,00	16 868,00	456,65
	<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b>0,00</b>	<b>93 895,00</b>	<b>93 895,00</b>	<b>16 868,00</b>	
892000	Avsetning utbytte	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00
	<b>Ordinært utbytte</b>	<b>0,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>70 000,00</b>	<b>0,00</b>	
896000	Overf.til annen EK	0,00	367 141,98	367 141,98	-260 755,24	-240,80
	<b>Overføringer annen egenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>367 141,98</b>	<b>367 141,98</b>	<b>-260 755,24</b>	

11-05-2023  
13:18

Side 4



**Karstein Bertheussen AS**  
Avslutningsdato 31-12-2022  
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposteringer)

---

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	Referanse	I fjor	Endring i %
<b>Kontrollsum:</b>	0,00	0,00	0,00		0,00	

---



Karstein Bertheussen AS  
01-01-2022 - 31-12-2022  
Tilleggsposter

Serie/ Bokf	Dato/ Konto	Tekst	Debet	Kredit
<b>Serie 1</b>				
1	31-12-2022			
	863000	Betalbar skatt		
	250000	Betalb.skatt.ikke ut	93 895,00	93 895,00
2	31-12-2022			
	280010	Avsatt utbytte		70 000,00
	892000	Avsetning utbytte	70 000,00	
3	31-12-2022			
	896000	Overf.til annen EK	367 141,98	
	205000	Annen egenkapital		367 141,98



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Storgt. 15, NO-2670 Otta  
Postboks 78, NO-2675 Otta

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

Styret i Karstein Bertheussen AS  
v/ styrets leder Reindun Milfrid Kristiansen Flakstad  
9380 Gryllefjord

Otta, 07.11.2022

## Nummerert brev nr. 1 for Karstein Bertheussen AS – Manglende skattetrekkmidler

I forbindelse med vår revisjon av Karstein Bertheussen AS sitt regnskap for 2022 plikter vi iht. lov og god revisjonsskikk å rapportere enkelte forhold til selskapets styre og ledelse.

Vi vil presisere at de forholdene som omtales i dette brevet bare er de vi er blitt oppmerksom på i løpet av revisjonen og som vi oppfatter som vesentlige. Brevet gir således ikke nødvendigvis en fullstendig oversikt over alle svakheter eller forbedringsmuligheter som måtte foreligge.

### Manglende skattetrekkmidler

Vår gjennomgang av skyldig skattetrekk avdekket at det ikke var avsatt tilstrekkelige skattetrekkmidler på egen bankkonto for 2 av de 4 første terminene i 2022. Vi vet at selskapet har egen skattetrekkkonto og vi har sett at skattetrekk er rettidig betalt. Vi vurderer dermed ikke forholdet som veldig alvorlig, men minner om at skattebetalingsloven § 5-12 har strenge krav til oppvaring av skattetrekkmidler.

Vi presiserer også at i den grad skattemyndighetene lider økonomisk tap som følge av brudd på skattebetalingsloven kan selskapets styre og/eller daglig leder gjøres personlig ansvarlig for tapet. Da skattetrekkmidlene heller aldri tilhører selskapet, vil myndighetene i enkelte tilfeller også hevde at manglende sikring av skattetrekkmidler representerer underslag av midler.

### Anbefaling

For å sikre rutiner som ikke er i strid med lover og regler anbefaler vi dere tar kontakt med lønnsavdelingen og sørger for at fast innestående økes.

##

Vi minner om at de nummererte brevene skal oppbevares på en ordnet og betryggende måte.

Penneo Dokument ID: TYPAP-DOOZA-NZA17-7ELF-264E-E710D



Building a better  
working world

Ta kontakt med undertegnede om det er spørsmål eller kommentarer til forholdene nevnt ovenfor.

Med vennlig hilsen  
ERNST & YOUNG AS

Linda W. Aspeslåen  
statsautorisert revisor

Kopi: Coop Norge SA v/ regnskapskontoret i Vågå.

Penneo Dokument ID: TYPAP-DOOZA-NZA17-7FL7F-264E-E710D



# 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."

## Linda T W Aspeslåen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-322185

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-11-09 17:35:48 UTC



Penneo Dokument nøkkel: TYPAP-DOOZA-N7A17-7FL7F-264JE-E710D

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/validate>