



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 244 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSS FABRIKKER AS
Forretningsadresse: Tollenesveien 39
4760 BIRKELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tone Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

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, 19.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	60 482 195	65 723 448
Sum inntekter		60 482 195	65 723 448
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	2	29 286 154	25 449 944
og ferdige tilvirkede varer		13 941	-52 599
Lønnskostnad	3	18 272 108	21 301 939
Ordinær avskrivning	4	1 260 090	1 230 087
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	299 000	
Annen driftskostnad	5	17 067 396	23 902 019
Sum kostnader		66 198 689	71 831 390
Driftsresultat		-5 716 494	-6 107 942
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 412	27 424
Annen finansinntekt		43 281	-4 013
Sum finansinntekter		57 693	23 411
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	584 322	425 355
Annen rentekostnad		46 994	52 432
Annen finanskostnad		110 275	
Sum finanskostnader		741 591	477 787
Netto finans		-683 897	-454 376
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 400 392	-6 562 317
Skattekostnad på resultat	6	-1 408 086	-1 443 711
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 992 306	-5 118 606
Årsresultat		-4 992 306	-5 118 606
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 992 306	-5 118 606



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-4 992 306	-5 118 606
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	7		
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	7		
Ordinært utbytte	7		
Konsernbidrag	7		-542 910
Udekket tap	7	-4 992 306	-4 575 697
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	7		
Sum overføringer og disponeringer		-4 992 306	-5 118 606



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	8		
Aktiverte utviklingskostnader nettside	4, 8	828 000	893 000
Utsatt skattefordel	6	2 356 194	1 353 424
Sum immaterielle eiendeler		3 184 194	2 246 424
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	4	770 000	819 000
Maskiner og anlegg	4, 8		
Skip, rigger, fly o.l.	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4, 8	2 207 000	2 807 000
Sum varige driftsmidler		2 977 000	3 626 000
Sum anleggsmidler		6 161 194	5 872 424
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 8	15 779 474	17 471 327
Fordringer			
Kundefordringer	5, 8	7 030 155	5 909 366
Forskuddsbetalte leverandører	5	326 740	208 907
Konsernfordringer	5	1 842 344	8 603 357
Sum fordringer		9 199 240	14 721 629
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8, 9	532 924	4 892 377
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		532 924	4 892 377
Sum omløpsmidler		25 511 638	37 085 334
SUM EIENDELER		31 672 831	42 957 758



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (75000 aksjer à 20)	7, 10	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer	7	7 197 625	10 752 903
Overkurs	7		
Sum innskutt egenkapital		8 697 625	12 252 903
Fond for vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital	7		
Sum egenkapital		8 697 625	12 252 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Lån fra selskap i samme konsern	5	13 765 090	21 943 092
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		13 765 090	21 943 092
Sum langsiktig gjeld		13 765 090	21 943 092
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld	5	3 785 929	2 468 824
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		2 430 412	3 036 056
Foreslått utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld	5	2 993 775	3 256 884
Sum kortsiktig gjeld		9 210 116	8 761 763
Sum gjeld		22 975 206	30 704 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 672 831	42 957 758



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 560486

Enheten

Organisasjonsnummer: 819 244 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSS FABRIKKER AS
Forretningsadresse: Tollenesveien 39
4760 BIRKELAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tone Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.07.2024



Organisasjonsnr: 819 244 782
FOSS FABRIKKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	60 482 195	65 723 448
Sum inntekter		60 482 195	65 723 448
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	2	29 286 154	25 449 944
og ferdige tilvirkede varer		13 941	-52 599
Lønnskostnad	3	18 272 108	21 301 939
Ordinær avskrivning	4	1 260 090	1 230 087
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	299 000	
Annen driftskostnad	5	17 067 396	23 902 019
Sum kostnader		66 198 689	71 831 390
Driftsresultat		-5 716 494	-6 107 942
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 412	27 424
Annen finansinntekt		43 281	-4 013
Sum finansinntekter		57 693	23 411
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	584 322	425 355
Annen rentekostnad		46 994	52 432
Annen finanskostnad		110 275	
Sum finanskostnader		741 591	477 787
Netto finans		-683 897	-454 376
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 400 392	-6 562 317
Skattekostnad på resultat	6	-1 408 086	-1 443 711
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 992 306	-5 118 606
Årsresultat		-4 992 306	-5 118 606
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-4 992 306	-5 118 606
Totalresultat		-4 992 306	-5 118 606
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	7		
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	7		
Ordinært utbytte	7		
Konsernbidrag	7		-542 910
Udekket tap	7	-4 992 306	-4 575 697
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	7		
Sum overføringer og disponeringer		-4 992 306	-5 118 606



Organisasjonsnr: 819 244 782
FOSS FABRIKKER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	8		
Aktiverte utviklingskostnader			
nettside	4, 8	828 000	893 000
Utsatt skattefordel	6	2 356 194	1 353 424
Sum immaterielle eiendeler		3 184 194	2 246 424
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	4	770 000	819 000
Maskiner og anlegg	4, 8		
Skip, rigger, fly o.l.	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o. l.	4, 8	2 207 000	2 807 000
Sum varige driftsmidler		2 977 000	3 626 000
Sum anleggsmidler		6 161 194	5 872 424
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2, 8	15 779 474	17 471 327
Fordringer			
Kundefordringer	5, 8	7 030 155	5 909 366
Forskuddsbetalte leverandører	5	326 740	208 907
Konsernfordringer	5	1 842 344	8 603 357
Sum fordringer		9 199 240	14 721 629
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8, 9	532 924	4 892 377
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		532 924	4 892 377
Sum omløpsmidler		25 511 638	37 085 334
SUM EIENDELER		31 672 831	42 957 758

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (75000 aksjer à 20)	7, 10	1 500 000	1 500 000
Beholdning av egne aksjer	7	7 197 625	10 752 903
Overkurs	7		
Sum innskutt egenkapital		8 697 625	12 252 903
Fond for			
vurderingsforskjeller	7		
Annen egenkapital	7		
Sum egenkapital		8 697 625	12 252 903
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Lån fra selskap i samme konsern	5	13 765 090	21 943 092
Øvrig langsiktig gjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		13 765 090	21 943 092
Sum langsiktig gjeld		13 765 090	21 943 092
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld	5	3 785 929	2 468 824
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		2 430 412	3 036 056
Foreslått utbytte	5		
Annen kortsiktig gjeld	5	2 993 775	3 256 884
Sum kortsiktig gjeld		9 210 116	8 761 763
Sum gjeld		22 975 206	30 704 855
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 672 831	42 957 758



Organisasjonsnr: 819 244 782
FOSS FABRIKKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
29.00

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

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

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



Deloitte.

Deloitte AS
Arendalsveien 2
NO-4878 Grimstad
Norway

+47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Foss Fabrikker AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Foss Fabrikker AS som 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 ansvarlige 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 internkontroll 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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 utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Foss Fabrikker AS

feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 tvil av betydning 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 modifierer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Kristiansand, 22. mars 2024
Deloitte AS

Siv Vøllestad Larsen
statsautorisert revisor



Uavhengig revisors beretning - Foss Fabrikker

Name	Date
Larsen, Siv Vøllestad	2024-04-02

Identification

 bankID Larsen, Siv Vøllestad



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Foss Fabrikker AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2023	2022
1	Salgsinntekt	60 482 195	65 723 448
	Sum driftsinntekter	60 482 195	65 723 448
	Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdige tilvirkede varer	13 941	-52 599
2	Varekostnad	29 286 154	25 449 944
3	Lønnskostnad	18 272 108	21 301 939
4	Ordinær avskrivning	1 260 090	1 230 087
4	Nedskrivning	299 000	0
5	Annen driftskostnad	17 067 396	23 902 019
	Sum driftskostnader	66 198 689	71 831 390
	Driftsresultat	-5 716 494	-6 107 942
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	14 412	27 424
	Annen finansinntekt	43 281	-4 013
5	Rentekostnad til foretak i samme konsern	-584 322	-425 355
	Annen rentekostnad	-46 994	-52 432
	Annen finanskostnad	-110 275	0
	Netto finansresultat	-683 897	-454 376
	Ordinært resultat før skattekostnad	-6 400 392	-6 562 317
6	Skattekostnad på resultat	1 408 086	1 443 711
	ÅRSRESULTAT	-4 992 306	-5 118 606
	OVERFØRINGER		
7	Overført fra annen innskutt egenkapital	-4 992 306	-4 575 697
	Avsatt til/ overført fra annen egenkapital	0	-542 910
	Sum overføringer	-4 992 306	-5 118 606



Foss Fabrikker AS

Balanse pr. 31. desember

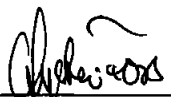
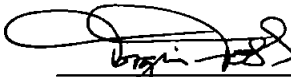

NOTER	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
4, 8	Aktiverte utviklingskostnader nettside	828 000	893 000
6	Utsatt skattefordel	2 356 194	1 353 424
	Sum immaterielle eiendeler	3 184 194	2 246 424
	Varige driftsmidler		
4	Bygninger og annen fast eiendom	770 000	819 000
4, 8	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2 207 000	2 807 000
	Sum varige driftsmidler	2 977 000	3 626 000
	Sum anleggsmidler	6 161 194	5 872 424
	Omløpsmidler		
2, 8	Varer	15 779 474	17 471 327
	Fordringer		
5, 8	Kundefordringer	7 030 155	5 909 366
5	Fordring på selskap i samme konsern	1 842 344	8 603 357
5	Forskuddsbetalte leverandører	326 740	208 907
	Sum fordringer	9 199 240	14 721 629
8, 9	Bankinnskudd, kontanter o.l.	532 924	4 892 377
	Sum omløpsmidler	25 511 638	37 085 334
	SUM EIENDELER	31 672 831	42 957 758



Foss Fabrikker AS

Balanse pr. 31.desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7, 10	Selskapskapital (75000 aksjer à 20)	1 500 000	1 500 000
7	Annen innskutt egenkapital	7 197 625	10 752 903
	Sum innskutt egenkapital	8 697 625	12 252 903
	Opptjent egenkapital		
	Sum egenkapital	8 697 625	12 252 903
	Gjeld		
	Langsiktig gjeld		
5	Lån fra selskap i samme konsern	13 765 090	21 943 092
	Sum langsiktig gjeld	13 765 090	21 943 092
	Kortsiktig gjeld		
5	Leverandørgjeld	3 785 929	2 468 824
	Skyldige offentlige avgifter	2 430 412	3 036 056
5	Annen kortsiktig gjeld	2 993 775	3 256 884
	Sum kortsiktig gjeld	9 210 116	8 761 763
	Sum gjeld	22 975 206	30 704 855
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	31 672 831	42 957 758

Birkeland, 21.03.2024
Styret i Foss Fabrikker AS
Øystein Foss
styremedlem
Torgeir Foss
styremedlem
Marianne Uldal Eriksen
styremedlem
Trygve Holtskog
styreleder
Tone Foss
daglig leder



Foss Fabrikker AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres nominelt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redgjøres nedenfor.

Inntekter

Ved videresalg: Salgsinntekt består av brutto salgsinntekter redusert med kontantrabatter. Rabatt gitt til grossister er i regnskapet presentert som annen driftskostnad. De aktuelle grossistrabattene er vedertag for at disse tar seg av oppgaver som lagerhold, markedsføring og salgsarbeid.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost, full tilvirkningskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsværdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerings av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Konsernregnskap

Foss Fabrikker AS er et selskap innenfor Foss Invest AS-konsernet og inngår i Foss Invest AS sitt konsernregnskap tom 2020. Det er ikke krav til konsernregnskap i 2023, og følgelig ikke utarbeidet.



Foss Fabrikker AS

Noter til regnskapet 2023

Note 2 Varer

	2023	2022
Råvarer	10 086 470	11 382 754
Varer under tilvirkning	683 012	809 695
Innkjøpte handelsvarer / ferdigvarer	4 711 630	5 093 258
Ferdigvarer	298 362	185 620
Sum	15 779 474	17 471 327
Ukuransavsetning	500 000	500 000

Note 3 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	14 049 648	16 034 225
Arbeidsgiveravgift	2 581 480	2 767 615
Pensjonskostnader	593 450	876 538
Andre ytelser	1 047 530	1 623 561
Sum	18 272 108	21 301 939

Selskapet har i 2023 sysselsatt 24 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 4 Varige driftsmidler

	Nettside	Leilighet Hovden og leietaker- tilpasning	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, transportmidl- er, inventar, verktøy o.l.	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2023	2 637 081	3 117 169	29 160 202	3 374 319	38 288 771
Tilgang kjøpte driftsmidler	845 090	0	0	0	845 090
Avgang	0	170 999	4 575 430	173 896	4 920 325
Anskaffelseskost 31.12.2023	3 482 171	2 946 170	24 584 772	3 200 423	34 213 536
Akkumulerte avskr 31.12.2023	2 355 171	2 176 170	22 849 772	2 728 423	30 109 536
Akkumulerte nedskrivinger 31.12.2023	299 000	0	0	0	299 000
Bokført verdi 31.12.2023	828 000	770 000	1 735 000	472 000	3 805 000
Årets avskrivninger	611 090	44 000	442 000	163 000	1 260 090
Økonomisk levetid	5 år	25 år	10 år	5-8 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	lineær	



Foss Fabrikker AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

Mellomværende mot konsernselskaper

	Annen kortsiktig gjeld		Andre kortsiktige fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	584 322	425 355	1 842 344	8 603 357
Sum	584 322	425 355	1 842 344	8 603 357

	Langsiktig lån	
	2023	2022
Foretak i samme konsern	13 765 090	21 943 092
Sum	13 765 090	21 943 092

	Husleie	
	2023	2022
Foretak i samme konsern	2 363 657	3 286 169
Sum	2 363 657	3 286 169

Rentekostnad til foretak i samme konsern utgjør 584 322.

Selskapet har reforhandlet sin leieavtale med Tollnes Eiendom AS fra 2019. Leien er endret fra fastleie til omsetningsbasert husleie.



Foss Fabrikker AS

Noter til regnskapet 2023

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt før konsernbidrag		
Skatteeffekt av mottatt konsernbidrag	-405 316	-572 739
Endring i utsatt skatt	-1 002 770	-870 972
Sum skattekostnad	-1 408 086	-1 443 711
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	-6 400 392	-6 562 317
Endring i midlertidige forskjeller	-193 188	162 546
Mottatt konsernbidrag	1 842 344	2 603 357
Årets skattegrunnlag	-4 751 236	-3 796 414
Oversikt over midlertidige forskjeller:		
Fordringer	300 000	300 000
Varer	350 299	448 171
Anleggsmidler	982 706	748 563
Akkumulert fremførbart underskudd	8 776 969	4 025 733
Avsetning for forpliktelser	300 000	629 459
Sum	10 709 973	6 151 926
Utsatt skatt / skattefordel	2 356 194	1 353 424

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i forventet fremtidig skattepliktig inntekt.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2023	1 500 000	10 752 903	12 252 903
Årets resultat	0	-4 992 306	-4 992 306
Mottatt konsernbidrag	0	1 437 028	1 437 028
Pr 31.12.2023	1 500 000	7 197 626	8 697 626



Foss Fabrikker AS

Noter til regnskapet 2023

Note 8 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

	2023	2022
Pantsatte eiendeler:		
Driftstilbehør	3 043 000	3 713 000
Varelager	15 779 474	16 024 652
Kundefordringer	6 571 487	5 222 828
Sum	25 393 961	24 960 480

Selskapet har kassekreditt i Birkenes Sparebank med pant i kundefordringer, varelager og driftstilbehør. 31.12.2023 er det ingen trekk på kassekreditten.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 587 806.

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Foss Fabrikker AS pr. 31.12.2023 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	2 122	20,0	42 440
B-aksjer	72 878	20,0	1 457 560
Sum	75 000		1 500 000

Eierstruktur

	Ordinære	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Foss Invest AS	0	2 122	72 878	75 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	0	2 122	72 878	75 000	100,00	100,00

Hver A-aksje har en stemme på generalforsamlingen, mens B-aksjene ikke har stemmerett.

Note 11 Fortsatt drift

Selskapet har på grunn av lav aktivitet og omsetning, fått et betydelig underskudd i 2023. Selskapet har fått tilført kapital av konsernselskaper, og har således en forsvarlig egenkapital og også langsiktig finansiering fra eier. Ingen ekstern gjeld til kredittinstitusjoner ut over kassekreditt i Birkenes Sparebank..

Ledelsen og styret arbeider med å tilpasse seg markedet og har sett på mulige kostnadsbesparelser, og er optimistiske til driften i 2024. Det er foretatt nedbemanning med 2,8 årsverk, iverksatt omorganisering på salg med økt søkelys på kundesenter. Ny nettløsning er lansert og viser etter kort tid økning i bestillinger.

Alle års avtaler er reforhandlet og underskrevet med kunder i bransjen. Kostnadseffekt av nedbemanning ventes å gi full effekt fra juni 2024. Styret vurderer følgelig at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.