



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 372 892
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØNSTEBØTUNET AS
Forretningsadresse: Bøgata 36
3800 BØ I TELEMARK

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: Jan Helge Sønstebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 06.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 199 592	29 594 773
Annen driftsinntekt		1 968 315	2 204 758
Sum inntekter		31 167 907	31 799 531
Kostnader			
Varekostnad		19 685 688	17 253 785
Lønnskostnad	2	9 638 518	8 969 260
Avskrivning	3, 4	480 940	395 621
Annen driftskostnad	2	7 691 161	7 105 116
Sum kostnader		37 496 308	33 723 783
Driftsresultat		-6 328 400	-1 924 252
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		17 618	
Annen finansinntekt	5	12 618	31 172
Sum finansinntekter		30 236	31 172
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	252 736	234 648
Annen finanskostnad	5	610 265	376 345
Sum finanskostnader		863 001	610 993
Netto finans		-832 764	-579 821
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 161 165	-2 504 073
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 161 165	-2 504 073
Årsresultat		-7 161 165	-2 504 073
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-7 161 165	-2 504 073
Sum overføringer og disponeringer		-7 161 165	-2 504 073



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	99 000	337 000
Utsatt skattefordel	7	2 459 175	2 746 048
Sum immaterielle eiendeler		2 558 175	3 083 048
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	194 700	421 000
Sum varige driftsmidler		194 700	421 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		731 578	335 435
Andre fordringer	8	214	1 387 318
Sum finansielle anleggsmidler		731 792	1 722 753
Sum anleggsmidler		3 484 667	5 226 801
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		15 318 000	19 628 500
Fordringer			
Kundefordringer		415 690	1 269 140
Andre fordringer	8	3 080 118	2 664 508
Sum fordringer		3 495 808	3 933 648
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 268 732	984 600
Sum omløpsmidler		20 082 540	24 546 748
SUM EIENDELER		23 567 207	29 773 550

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	780 000	780 000
Annen innskutt egenkapital	6	6 864 362	5 847 266
Sum innskutt egenkapital		7 644 362	6 627 266
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-12 178 183	-5 017 018
Sum opptjent egenkapital		-12 178 183	-5 017 018
Sum egenkapital		-4 533 821	1 610 248
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 556 245	8 809 607
Sum annen langsiktig gjeld		5 556 245	8 809 607
Sum langsiktig gjeld		5 556 245	8 809 607
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 457 873	1 140 858
Leverandørgjeld		3 193 906	2 692 175
Skyldige offentlige avgifter	9	2 044 279	1 574 937
Annen kortsiktig gjeld	8	15 848 726	13 945 724
Sum kortsiktig gjeld		22 544 783	19 353 695
Sum gjeld		28 101 028	28 163 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 567 207	29 773 550



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 641674

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 372 892
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØNSTEBØTUNET AS
Forretningsadresse: Bøgata 36
3800 BØ I TELEMARK

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: Jan Helge Sønstebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 03.08.2023



Organisasjonsnr: 886 372 892
SØNSTEBØTUNET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		29 199 592	29 594 773
Annen driftsinntekt		1 968 315	2 204 758
Sum inntekter		31 167 907	31 799 531
Kostnader			
Varekostnad		19 685 688	17 253 785
Lønnskostnad	2	9 638 518	8 969 260
Avskrivning	3, 4	480 940	395 621
Annen driftskostnad	2	7 691 161	7 105 116
Sum kostnader		37 496 308	33 723 783
Driftsresultat		-6 328 400	-1 924 252
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		17 618	
Annen finansinntekt	5	12 618	31 172
Sum finansinntekter		30 236	31 172
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	252 736	234 648
Annen finanskostnad	5	610 265	376 345
Sum finanskostnader		863 001	610 993
Netto finans		-832 764	-579 821
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 161 165	-2 504 073
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 161 165	-2 504 073
Årsresultat		-7 161 165	-2 504 073
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-7 161 165	-2 504 073
Sum overføringer og disponeringer		-7 161 165	-2 504 073



Organisasjonsnr: 886 372 892
SØNSTEBØTUNET AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2022	2021
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	99 000	337 000
Utsatt skattefordel	7	2 459 175	2 746 048
Sum immaterielle eiendeler		2 558 175	3 083 048

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	194 700	421 000
Sum varige driftsmidler		194 700	421 000

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		731 578	335 435
Andre fordringer	8	214	1 387 318
Sum finansielle anleggsmidler		731 792	1 722 753

Sum anleggsmidler		3 484 667	5 226 801
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		15 318 000	19 628 500
------------------	--	-------------------	-------------------

Fordringer

Kundefordringer		415 690	1 269 140
Andre fordringer	8	3 080 118	2 664 508
Sum fordringer		3 495 808	3 933 648

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 268 732	984 600
--	---	-----------	---------

Sum omløpsmidler		20 082 540	24 546 748
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		23 567 207	29 773 550
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 10	780 000	780 000
Annen innskutt egenkapital	6	6 864 362	5 847 266
Sum innskutt egenkapital		7 644 362	6 627 266



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-12 178 183	-5 017 018
Sum opptjent egenkapital		-12 178 183	-5 017 018
Sum egenkapital		-4 533 821	1 610 248
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	5 556 245	8 809 607
Sum annen langsiktig gjeld		5 556 245	8 809 607
Sum langsiktig gjeld		5 556 245	8 809 607
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 457 873	1 140 858
Leverandørgjeld		3 193 906	2 692 175
Skyldige offentlige			
avgifter	9	2 044 279	1 574 937
Annen kortsiktig gjeld	8	15 848 726	13 945 724
Sum kortsiktig gjeld		22 544 783	19 353 695
Sum gjeld		28 101 028	28 163 302
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 567 207	29 773 550



Organisasjonsnr: 886 372 892
SØNSTEBØTUNET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1200.00	650.00	780000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
M. SØNSTEBØ HOLDING AS	1200.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1200.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7844792.00	7359604.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1199998.00	1113308.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	180695.00	83967.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	413033.00	412382.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9638518.00	8969261.00

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Kyrkjevegen 6, Hellandtunet, 3800 Bø i Telemark
Postboks 123, 3833 Bø i Telemark

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 Sønstebøtunet AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sønstebøtunet 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi viser til note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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:



Building a better
working world

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 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 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bø i Telemark, 13. juli 2023
ERNST & YOUNG AS

Tor Erik Baksås
statsautorisert revisor



Sønstebøtunet AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Sønstebøtunet AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		29 199 592	29 594 773
Annen driftsinntekt		1 968 315	2 204 758
Sum driftsinntekter		<u>31 167 907</u>	<u>31 799 531</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		19 685 688	17 253 785
Lønnskostnad	2	9 638 518	8 969 260
Avskrivning	3, 4	480 940	395 621
Annen driftskostnad	2	7 691 161	7 105 116
Sum driftskostnader		<u>37 496 308</u>	<u>33 723 783</u>
Driftsresultat		<u>-6 328 400</u>	<u>-1 924 252</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		17 618	0
Annen finansinntekt	5	12 618	31 172
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	252 736	234 648
Annen finanskostnad	5	610 265	376 345
Netto finansposter		<u>-832 764</u>	<u>-579 821</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-7 161 165</u>	<u>-2 504 073</u>
Årsresultat		<u>-7 161 165</u>	<u>-2 504 073</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-7 161 165</u>	<u>-2 504 073</u>



Sønstebøtunet AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	99 000	337 000
Utsatt skattefordel	7	2 459 175	2 746 048
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 558 175</u>	<u>3 083 048</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	194 700	421 000
Sum varige driftsmidler		<u>194 700</u>	<u>421 000</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		731 578	335 435
Andre fordringer	8	214	1 387 318
Sum finansielle anleggsmidler		<u>731 792</u>	<u>1 722 753</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 484 667</u>	<u>5 226 801</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>15 318 000</u>	<u>19 628 500</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		415 690	1 269 140
Andre fordringer	8	3 080 118	2 664 508
Sum fordringer		<u>3 495 808</u>	<u>3 933 648</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 268 732	984 600
Sum omløpsmidler		<u>20 082 540</u>	<u>24 546 748</u>
Sum eiendeler		<u>23 567 207</u>	<u>29 773 550</u>



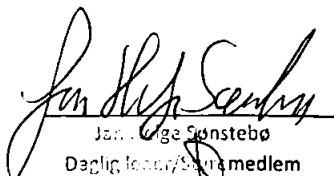
Sønstebøtunet AS

Balanse pr. 31. desember

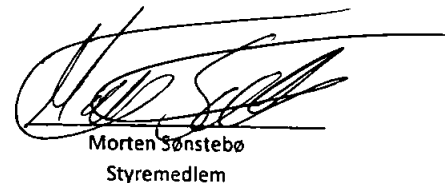
	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 10	780 000	780 000
Annen innskutt egenkapital	6	6 864 362	5 847 266
Sum innskutt egenkapital		<u>7 644 362</u>	<u>6 627 266</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	-12 178 183	-5 017 018
Sum opptjent egenkapital		<u>-12 178 183</u>	<u>-5 017 018</u>
Sum egenkapital		<u>-4 533 821</u>	<u>1 610 248</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 556 245	8 809 607
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 556 245</u>	<u>8 809 607</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 457 873	1 140 858
Leverandørgjeld		3 193 906	2 692 175
Skyldige offentlige avgifter	9	2 044 279	1 574 937
Annen kortsiktig gjeld	8	15 848 726	13 945 724
Sum kortsiktig gjeld		<u>22 544 783</u>	<u>19 353 695</u>
Sum gjeld		<u>28 101 028</u>	<u>28 163 302</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>23 567 207</u>	<u>29 773 550</u>

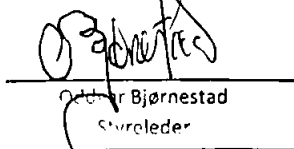
31. desember 2022


BØ, .


Jan Kåge Sønstebo
Daglig leder/Styremedlem


Tove Sønstebo
Styremedlem


Morten Sønstebo
Styremedlem


Oddvar Bjørnstad
Styreleder


Monica Sønstebo Bergan
Styremedlem



Sønstebøtunet AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Virksomhetens art

Sønstebøtunet AS driver med salg av konfeksjon og sko. Selskapet er heleid datterselskap av M. Sønstebø Holding AS og har forretningslokale i Bø kommune i Telemark fylke.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. 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.



Sønstebøtunet AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	7 844 792	7 359 604
Arbeidsgiveravgift	1 199 998	1 113 308
Pensjonskostnader	180 695	83 967
Andre ytelser	413 033	412 382
Sum	<u>9 638 518</u>	<u>8 969 261</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne lov.



Sønstebøtunet AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar og lignende	Påkostning leide lokaler og annen eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	6 328 079	248 740	6 576 819
Tilgang kjøpte driftsmidler	16 640	0	16 640
Anskaffelseskost 31.12.2022	6 344 719	248 740	6 593 459
Akk.avskrivning 31.12.2022	-6 150 019	-248 740	-6 398 759
Balanseført pr. 31.12.2022	194 700	0	194 700
Årets avskrivninger	242 940	0	242 940
Økonomisk levetid	3-7 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Immaterielle eiendeler

	Goodwill	Nettside	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.2022	2 500 000	599 667	3 099 667
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 500 000	599 667	3 099 667
Akk.avskrivninger 31.12.2022	-2 500 000	-500 667	-3 000 667
Balanseført verdi pr.31.12.2022	0	99 000	99 000
Årets avskrivninger	0	238 000	238 000
Avskrivningsplan		Lineær 5 år	

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle immaterielle eiendeler.



Sønstebøtunet AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Poster som er slått sammen i regnskapet

	2022	2021
<i>Annen finansinntekt</i>		
Renteninntekt bankinnskudd	1 748	197
Annen renteinntekt	10 810	30 802
Valutagevinst	61	173
Renteinntekt fra konsernselskapet	17 618	0
	<u>30 237</u>	<u>31 172</u>
<i>Annen finanskostnad</i>		
Rentekostnad til konsernselskaper	252 736	234 648
Annen rentekostnad	609 294	372 797
Valutatap	971	3 549
	<u>863 001</u>	<u>610 994</u>

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	780 000	5 847 266	-5 017 018	1 610 248
Årsresultat	0	0	-7 161 165	-7 161 165
Mottatt konsernbidrag	0	1 017 096	0	1 017 096
Egenkapital 31.12.2022	<u>780 000</u>	<u>6 864 362</u>	<u>-12 178 183</u>	<u>-4 533 821</u>

Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-7 161 164	-2 504 076
Permanente forskjeller	600	0
Endring i midlertidige forskjeller	-236 233	8 512
Alminnelig inntekt	-7 396 797	-2 495 564
Mottatt konsernbidrag	1 303 969	347 266
Årets skattegrunnlag	<u>-6 092 828</u>	<u>-2 148 298</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-909 441	-818 770
Varebeholdning	-1 242 000	-1 591 500
Utestående fordringer	-60 000	-37 404
Sum	<u>-2 211 441</u>	<u>-2 447 674</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-33 262 076</u>	<u>-26 212 545</u>



Sønstebøtunet AS

Noter til regnskapet for 2022

Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-35 473 517	-28 660 219
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-22 991 480	-15 830 913
Sum	-12 482 037	-12 829 306
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-2 746 048	-2 746 048
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	286 873	0
Utsatt skatt i balansen	-2 459 175	-2 746 048

Selskapet har valgt å ikke balanseføre deler av den utsatte skattefordelen.

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld</i>	2022	2021
Bankgjeld	5 556 245	8 809 607
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2022	2021
Driftsmidler	194 700	421 000
Varelager	15 318 000	19 628 500
Sum	15 512 700	20 049 500
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til morselskapets aksjonærer	5 804 273	2 285 245
Konserngjeld	8 398 672	8 774 967
Annen kortsiktig gjeld	1 440 997	2 377 386
Sum	15 643 942	13 437 598
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2022	2021
Fordringer på morselskapets aksjonærer	14 621	14 621
Konsernfordringer	2 908 837	2 354 759
Andre fordringer	156 660	295 127
Sum	3 080 118	2 664 507
<i>Andre langsiktige fordringer</i>	2022	2021
Langsiktig fordring på kjedeselskaper	0	1 380 304
Andre fordringer	214	214
Sum	214	1 380 518



Sønstebøtunet AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekksmidler utgjør	332 142

Skyldig skattetrekk per 31.12 utgjør kr 332 142.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 200	650	780 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
M. SØNSTEBØ HOLDING AS	1 200	100 %	100 %

Note 11 - Vesentlig usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har i 2022 pådratt seg et tap på kr 7 161 165, noe som medfører en underdekning i selskapets egenkapital på kr 4 533 821. Selskapets kortsiktige gjeld overstiger omløpsmidler med kr 3 766 212. Det er som følge av dette usikkerhet om fortsatt drift.

Årsakene til det oppståtte tapet er flere. Gjennom covid-19 pandemi med flere perioder med nedstenging og påfølgende periode med økende inflasjon og renter, som har ført til nedgang i bransjen. Selskapet har i tillegg hatt avdelinger som har bidratt negativt til selskapets lønnsomhet over tid.

Styret har gjennom 2022 iverksatt tiltak for å bedre lønnsomheten på sikt og sikre fortsatt drift. Blant annet er selskapets sportsavdeling avviklet og det er gjennomført kostnadsreduksjoner og nedbemanninger. Avviklingen av sportsavdelingen er gjennomført som et ordinært opphørssalg til reduserte priser for å realisere lagerbeholdningen. Deler av lageret er realisert med tap, som for en stor del påvirker årets store underskudd. Styret har inngått avtaler med leverandører, bank og andre kreditorer om betalingsplan, samtidig som omstillingen omtalt i denne noten til regnskapet gir resultater i 2023. Det foreligger usikkerhet om fortsatt drift, men styret arbeider videre med nevnte tiltak for å styrke selskapets evne til fortsatt drift. Styret vurderer også å innhente mer aksjekapital fra eierne.