



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 843 138 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONTORVAREHUSET MØRE OG ROMSDAL AS
Forretningsadresse: Gammelseterlia 29
6422 MOLDE

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: Morten Skagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 17.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 781 692	43 339 798
Annen driftsinntekt			31 500
Sum inntekter		44 781 692	43 371 298
Kostnader			
Varekostnad		24 631 263	24 554 882
Lønnskostnad	1	11 674 946	11 862 903
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	144 990	54 226
Annen driftskostnad	1, 2	4 187 705	3 922 106
Sum kostnader		40 638 903	40 394 118
Driftsresultat		4 142 788	2 977 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 899	3 477
Sum finansinntekter		44 899	3 477
Annen rentekostnad		15 703	58 352
Sum finanskostnader		15 703	58 352
Netto finans		29 196	-54 875
Ordinært resultat før skattekostnad		4 171 985	2 922 305
Skattekostnad på resultat	3	926 721	651 701
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 245 264	2 270 604
Årsresultat	4	3 245 264	2 270 604
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 245 264	2 270 604
Totalresultat		3 245 264	2 270 604
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 700 000	1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		1 545 264	1 270 604
Sum overføringer og disponeringer		3 245 264	2 270 604



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	56 688	107 267
Sum immaterielle eiendeler		56 688	107 267
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	795 643	125 223
Sum varige driftsmidler		795 643	125 223
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		94 000	94 000
Sum finansielle anleggsmidler		94 000	94 000
Sum anleggsmidler		946 331	326 490
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 909 982	3 303 737
Sum varer		1 909 982	3 303 737
Fordringer			
Kundefordringer	5	8 135 180	4 943 750
Andre kortsiktige fordringer		248 922	219 343
Sum fordringer		8 384 102	5 163 093
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 919 286	4 341 598
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 919 286	4 341 598
Sum omløpsmidler		16 213 370	12 808 428
SUM EIENDELER		17 159 701	13 134 918

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer		-5 000	-5 000
Sum innskutt egenkapital		495 000	495 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 645 762	3 100 498
Sum opptjent egenkapital		4 645 762	3 100 498
Sum egenkapital	4	5 140 762	3 595 498
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		4 349 877	4 164 856
Betalbar skatt	3	876 142	648 442
Skyldig offentlige avgifter		2 842 170	1 744 185
Utbytte		1 700 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 250 750	1 981 937
Sum kortsiktig gjeld		12 018 939	9 539 419
Sum gjeld		12 018 939	9 539 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 159 701	13 134 918



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 542040

Enheten

Organisasjonsnummer: 843 138 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONTORVAREHUSET MØRE OG ROMSDAL AS
Forretningsadresse: Gammelseterlia 29
6422 MOLDE

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: Morten Skagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 29.06.2024



Organisasjonsnr: 843 138 292
KONTORVAREHUSET MØRE OG ROMSDAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		44 781 692	43 339 798
Annen driftsinntekt			31 500
Sum inntekter		44 781 692	43 371 298
Kostnader			
Varekostnad		24 631 263	24 554 882
Lønnskostnad	1	11 674 946	11 862 903
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	144 990	54 226
Annen driftskostnad	1, 2	4 187 705	3 922 106
Sum kostnader		40 638 903	40 394 118
Driftsresultat		4 142 788	2 977 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 899	3 477
Sum finansinntekter		44 899	3 477
Annen rentekostnad		15 703	58 352
Sum finanskostnader		15 703	58 352
Netto finans		29 196	-54 875
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	4 171 985	2 922 305
Ordinært resultat etter skattekostnad		926 721	651 701
Årsresultat	4	3 245 264	2 270 604
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 245 264	2 270 604
Totalresultat		3 245 264	2 270 604
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 700 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 545 264	1 270 604
Sum overføringer og disponeringer		3 245 264	2 270 604



Organisasjonsnr: 843 138 292
KONTORVAREHUSET MØRE OG ROMSDAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	56 688	107 267
Sum immaterielle eiendeler		56 688	107 267
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2, 5	795 643	125 223
Sum varige driftsmidler		795 643	125 223
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			
		94 000	94 000
Sum finansielle anleggsmidler		94 000	94 000
Sum anleggsmidler		946 331	326 490
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
	5	1 909 982	3 303 737
Sum varer		1 909 982	3 303 737
Fordringer			
Kundefordringer			
	5	8 135 180	4 943 750
Andre kortsiktige fordringer			
		248 922	219 343
Sum fordringer		8 384 102	5 163 093
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	5	5 919 286	4 341 598
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 919 286	4 341 598
Sum omløpsmidler		16 213 370	12 808 428
SUM EIENDELER		17 159 701	13 134 918
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	500 000	500 000



Beholdning av egne aksjer		-5 000	-5 000
Sum innskutt egenkapital		495 000	495 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 645 762	3 100 498
Sum opptjent egenkapital		4 645 762	3 100 498
Sum egenkapital	4	5 140 762	3 595 498
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		4 349 877	4 164 856
Betalbar skatt	3	876 142	648 442
Skyldig offentlige avgifter		2 842 170	1 744 185
Utbytte		1 700 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 250 750	1 981 937
Sum kortsiktig gjeld		12 018 939	9 539 419
Sum gjeld		12 018 939	9 539 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 159 701	13 134 918



Organisasjonsnr: 843 138 292
KONTORVAREHUSET MØRE OG ROMSDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS



Resultatregnskap

Kontorvarehuset Møre og Romsdal AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		44 781 692	43 339 798
Annen driftsinntekt		0	31 500
Sum driftsinntekter		44 781 692	43 371 298
Varekostnad		24 631 263	24 554 882
Lønnskostnad	1	11 674 946	11 862 903
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	144 990	54 226
Annen driftskostnad	1, 2	4 187 705	3 922 106
Sum driftskostnader		40 638 903	40 394 118
Driftsresultat		4 142 788	2 977 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 899	3 477
Annen rentekostnad		15 703	58 352
Resultat av finansposter		29 196	-54 875
Resultat før skattekostnad		4 171 985	2 922 305
Skattekostnad på resultat	3	926 721	651 701
Årsresultat	4	3 245 264	2 270 604
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 700 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 545 264	1 270 604
Sum overføringer		3 245 264	2 270 604

Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS



Balanse

Kontorvarehuset Møre og Romsdal AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	56 688	107 267
Sum immaterielle eiendeler		56 688	107 267
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	795 643	125 223
Sum varige driftsmidler		795 643	125 223
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		94 000	94 000
Sum finansielle anleggsmidler		94 000	94 000
Sum anleggsmidler		946 331	326 490
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 909 982	3 303 737
Sum varer		1 909 982	3 303 737
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	8 135 180	4 943 750
Andre kortsiktige fordringer		248 922	219 343
Sum fordringer		8 384 102	5 163 093
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 919 286	4 341 598
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		5 919 286	4 341 598
Sum omløpsmidler		16 213 370	12 808 428
Sum eiendeler		17 159 701	13 134 918

Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS



Balanse

Kontorvarehuset Møre og Romsdal AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	500 000	500 000
Egne aksjer		-5 000	-5 000
Sum innskutt egenkapital		495 000	495 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		4 645 762	3 100 498
Sum opptjent egenkapital		4 645 762	3 100 498
Sum egenkapital	4	5 140 762	3 595 498
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 349 877	4 164 856
Betalbar skatt	3	876 142	648 442
Skyldig offentlige avgifter		2 842 170	1 744 185
Utbytte		1 700 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 250 750	1 981 937
Sum kortsiktig gjeld		12 018 939	9 539 419
Sum gjeld		12 018 939	9 539 419
Sum egenkapital og gjeld		17 159 701	13 134 918

Molde

Styret i Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS

Vidar Skaar
styreleder

Svein Kåre Henøen
styremedlem

Bjørn Magne Vik
styremedlem

Hans Edvard Aasen
styremedlem

Frank Iversen
styremedlem

Helge Bjørsvik
styremedlem

Morten Skagen
daglig leder

Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskaps regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS



Noter til regnskapet 2023

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	9 779 135	10 143 081
Arbeidsgiveravgift	1 532 018	1 411 276
Pensjonskostnader	310 129	292 925
Andre ytelser	53 664	15 622
Sum	11 674 946	11 862 903

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 14 15

Note 2 Anleggsmidler

	Kontormaskiner, datautstyr	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	19 882	1 869 853	1 889 734
Tilgang kjøpte driftsmidler		815 410	815 410
Anskaffelseskost 31.12.23	19 882	2 685 263	2 705 144
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	10 400	1 899 102	1 909 502
Bokført verdi 31.12.23	9 482	786 161	795 643
Årets ordinære avskrivninger	6 600	138 390	144 990
Økonomisk levetid	3 år	0-8 år	

Kostnadsført leie av ikke balanseførte driftsmidler utgjør kr. 512 386. Dette gjelder leie/leasing av 7 biler, leieperiode er 36-38 mnd



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	876 142	648 442
Endring i utsatt skatt	50 579	3 259
Skattekostnad ordinært resultat	926 721	651 701
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 171 985	2 922 305
Permanente forskjeller	40 384	39 968
Endring i midlertidige forskjeller	-229 907	-14 810
Skattepliktig inntekt	3 982 462	2 947 463
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	876 142	648 442
Sum betalbar skatt i balansen	876 142	648 442

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-33 067	-123 323	-90 256
Varebeholdning	-150 000	-150 000	0
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Gevinst - og tapskonto	25 395	31 744	6 349
Avsetninger mv	0	-146 000	-146 000
Sum	-257 672	-487 579	-229 907
Grunnlag for utsatt skattefordel	-257 672	-487 579	-229 907
Utsatt skattefordel (22 %)	-56 688	-107 267	-50 580

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	500 000	-5 000	0	3 100 498	3 595 498
Årets resultat				3 245 264	3 245 264
Utbytte				-1 700 000	-1 700 000
Pr 31.12.2023	500 000	-5 000	0	4 645 762	5 140 762



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Driftsløsøre, inventar og utstyr	795 643	125 223
Lager av varer og annen beholdning	1 909 982	3 303 737
Kundefordringer	8 135 180	4 943 750
Sum	10 840 806	8 372 710

Eiendeler er stillet til sikkerhet for ubenyttet kassakreditt på kr 3 770 000

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	3 000	166,67	500 000

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Egne aksjer	30	1,00 %
Morten Skagen Daglig leder	733	24,43 %
Svein Kåre Henøen Styremedlem	733	24,43 %
Bjørn Magne Vik Styremedlem	415	13,83 %
Harald Pedersen	150	5,00 %
Helge Bjørsvik	150	5,00 %
May Britt Skjegstad Solheim	150	5,00 %
Frank Iversen Styremedlem	225	7,50 %
Hans Edvard Aasen Styremedlem	414	13,80 %
Sum	3 000	100 %



Årsregnskap 2023

Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS



Resultatregnskap

Kontorvarehuset Møre og Romsdal AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		44 781 692	43 339 798
Annen driftsinntekt		0	31 500
Sum driftsinntekter		44 781 692	43 371 298
Varekostnad		24 631 263	24 554 882
Lønnskostnad	1	11 674 946	11 862 903
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	144 990	54 226
Annen driftskostnad	1, 2	4 187 705	3 922 106
Sum driftskostnader		40 638 903	40 394 118
Driftsresultat		4 142 788	2 977 180
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44 899	3 477
Annen rentekostnad		15 703	58 352
Resultat av finansposter		29 196	-54 875
Resultat før skattekostnad		4 171 985	2 922 305
Skattekostnad på resultat	3	926 721	651 701
Årsresultat	4	3 245 264	2 270 604
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 700 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		1 545 264	1 270 604
Sum overføringer		3 245 264	2 270 604

Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS



Balanse

Kontorvarehuset Møre og Romsdal AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	56 688	107 267
Sum immaterielle eiendeler		<u>56 688</u>	<u>107 267</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	795 643	125 223
Sum varige driftsmidler		<u>795 643</u>	<u>125 223</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		94 000	94 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>94 000</u>	<u>94 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>946 331</u>	<u>326 490</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 909 982	3 303 737
Sum varer		<u>1 909 982</u>	<u>3 303 737</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	8 135 180	4 943 750
Andre kortsiktige fordringer		248 922	219 343
Sum fordringer		<u>8 384 102</u>	<u>5 163 093</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	5 919 286	4 341 598
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>5 919 286</u>	<u>4 341 598</u>
Sum omløpsmidler		<u>16 213 370</u>	<u>12 808 428</u>
Sum eiendeler		<u>17 159 701</u>	<u>13 134 918</u>

Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS



Balanse


Kontorvarehuset Møre og Romsdal AS

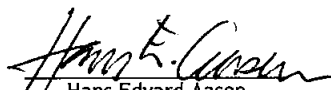
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	500 000	500 000
Egne aksjer		-5 000	-5 000
Sum innskutt egenkapital		<u>495 000</u>	<u>495 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		4 645 762	3 100 498
Sum opptjent egenkapital		<u>4 645 762</u>	<u>3 100 498</u>
Sum egenkapital	4	<u>5 140 762</u>	<u>3 595 498</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 349 877	4 164 856
Betalbar skatt	3	876 142	648 442
Skyldig offentlige avgifter		2 842 170	1 744 185
Utbytte		1 700 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		2 250 750	1 981 937
Sum kortsiktig gjeld		<u>12 018 939</u>	<u>9 539 419</u>
Sum gjeld		<u>12 018 939</u>	<u>9 539 419</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>17 159 701</u>	<u>13 134 918</u>

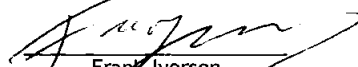

Vidar Skaar
styreleder

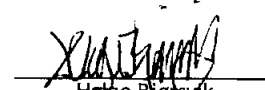
Molde ^{20/6-24}
Styret i Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS

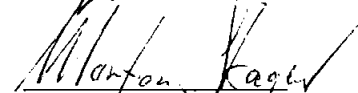

Svein Kåre Henøen
styremedlem


Bjørn Magne Vik
styremedlem


Hans Edvard Aasen
styremedlem


Frank Iversen
styremedlem


Helge Bjørsvik
styremedlem


Morten Skagen
daglig leder

Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Kontorvarehuset Møre Og Romsdal AS



Noter til regnskapet 2023

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	9 779 135	10 143 081
Arbeidsgiveravgift	1 532 018	1 411 276
Pensjonskostnader	310 129	292 925
Andre ytelser	53 664	15 622
Sum	11 674 946	11 862 903

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	14	15
--	----	----

Note 2 Anleggsmidler

	Kontormaskiner, datautstyr	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	19 882	1 869 853	1 889 734
Tilgang kjøpte driftsmidler		815 410	815 410
Anskaffelseskost 31.12.23	19 882	2 685 263	2 705 144
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	10 400	1 899 102	1 909 502
Bokført verdi 31.12.23	9 482	786 161	795 643
Årets ordinære avskrivninger	6 600	138 390	144 990
Økonomisk levetid	3 år	0-8 år	

Kostnadsført leie av ikke balanseførte driftsmidler utgjør kr. 512 386. Dette gjelder leie/leasing av 7 biler, leieperiode er 36-38 mnd



Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

	2023	2022
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	876 142	648 442
Endring i utsatt skattefordel	50 579	3 259
Skattekostnad ordinært resultat	926 721	651 701
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	4 171 985	2 922 305
Permanente forskjeller	40 384	39 968
Endring i midlertidige forskjeller	-229 907	-14 810
Skattepliktig inntekt	3 982 462	2 947 463
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	876 142	648 442
Sum betalbar skatt i balansen	876 142	648 442

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-33 067	-123 323	-90 256
Varebeholdning	-150 000	-150 000	0
Fordringer	-100 000	-100 000	0
Gevinst - og tapskonto	25 395	31 744	6 349
Avsetninger mv	0	-146 000	-146 000
Sum	-257 672	-487 579	-229 907
Grunnlag for utsatt skattefordel	-257 672	-487 579	-229 907
Utsatt skattefordel (22 %)	-56 688	-107 267	-50 580

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	500 000	-5 000	0	3 100 498	3 595 498
Årets resultat				3 245 264	3 245 264
Utbytte				-1 700 000	-1 700 000
Pr 31.12.2023	500 000	-5 000	0	4 645 762	5 140 762



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Driftsløsøre, inventar og utstyr	795 643	125 223
Lager av varer og annen beholdning	1 909 982	3 303 737
Kundefordringer	8 135 180	4 943 750
Sum	10 840 806	8 372 710

Eiendeler er stillet til sikkerhet for ubenyttet kassakreditt på kr 3 770 000

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	3 000	166,67	500 000

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Egne aksjer	30	1,00 %
Morten Skagen Daglig leder	733	24,43 %
Svein Kåre Henøen Styremedlem	733	24,43 %
Bjørn Magne Vik Styremedlem	415	13,83 %
Harald Pedersen	150	5,00 %
Helge Bjørsvik	150	5,00 %
May Britt Skjegstad Solheim	150	5,00 %
Frank Iversen Styremedlem	225	7,50 %
Hans Edvard Aasen Styremedlem	414	13,80 %
Sum	3 000	100 %



Til generalforsamlingen i Kontorvarehuset Møre og Romsdal AS

RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00

F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kontorvarehuset Møre og Romsdal AS som viser et overskudd på NOK 3 245 264. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets 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.

Styrets og daglig leders 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 regnskap 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/ is a member of Den norske Revisorforening.

Penneo Dokumentnøkkel: BSNTZ-WTUGX-HICTA-OPFKH-HKWJU-56MOW



Molde, 20. juni 2024
RSM NORGE AS

Tor Harald Hustad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo DokumentID: BSNTZ-WTUGX-HIC7A-OPFKH-HKWJU-56MOW



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."

Hustad, Tor Harald

Partner

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1661467

IP: 158.38.xxx.xxx

2024-06-21 10:29:58 UTC



Hustad, Tor Harald

Statsautorisert revisor

På vegne av: RSM Norge AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1661467

IP: 158.38.xxx.xxx

2024-06-21 10:29:58 UTC



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>

Penneo DokumentID: BSNTZ-WTUGX-HIC7A-OPFKH-HKWJU-56MOW