



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 921 514  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VAREHUSET ROSENDAL AS  
Forretningsadresse: Skålagato 37  
5470 ROSENDAL

### 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: Atle Nygård  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

### 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, 25.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter		61 350 193	64 600 729
Andre driftsinntekter		681 675	1 090 304
<b>Sum inntekter</b>		<b>62 031 868</b>	<b>65 691 032</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		43 265 516	45 286 034
Lønnskostnader	1	8 189 386	8 219 448
Avskrivning varige driftsmidler	2	427 234	483 054
Annen driftskostnad		7 469 702	8 263 973
<b>Sum kostnader</b>		<b>59 351 839</b>	<b>62 252 508</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 680 029</b>	<b>3 438 524</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		58 718	38 864
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 718</b>	<b>38 864</b>
Annen rentekostnad		45 316	62 746
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>45 316</b>	<b>62 746</b>
<b>Netto finans</b>		<b>13 402</b>	<b>-23 883</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 693 431</b>	<b>3 414 642</b>
Skattekostnad	3	596 139	751 065
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 097 292</b>	<b>2 663 577</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 097 292</b>	<b>2 663 577</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 097 292</b>	<b>2 663 577</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 097 292</b>	<b>2 663 577</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		1 786 200	1 268 834



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avsatt til annen egenkapital		311 092	1 394 743
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 097 292</b>	<b>2 663 577</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	40 730	21 500
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>40 730</b>	<b>21 500</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2		15 675
Skip, rigger, fly, ol.	2		
Inventar og utstyr	2	847 926	1 355 842
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>847 926</b>	<b>1 371 517</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>888 656</b>	<b>1 393 017</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 018 269	2 836 154
<b>Sum varer</b>		<b>3 018 269</b>	<b>2 836 154</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		466 902	525 891
Andre fordringer		3 668 641	3 136 093
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 135 543</b>	<b>3 661 984</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter		3 031 696	2 997 864
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 031 696</b>	<b>2 997 864</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 185 508</b>	<b>9 496 002</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 074 164</b>	<b>10 889 019</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital ( 20 aksjer á kr 10 000 )	4	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 219 609	2 908 517
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 219 609</b>	<b>2 908 517</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 419 609</b>	<b>3 108 517</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 808 079	2 059 218
Betalbar skatt	3	111 569	417 737
Skyldige offentlige avgifter		675 687	805 061
Annen kortsiktig gjeld		4 059 221	4 498 486
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 654 555</b>	<b>7 780 502</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 654 555</b>	<b>7 780 502</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 074 164</b>	<b>10 889 019</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 469741

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 921 514  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VAREHUSET ROSENDAL AS  
Forretningsadresse: Skålagato 37  
5470 ROSENDAL

#### 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: Atle Nygård  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

#### 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, 14.06.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 975 921 514  
VAREHUSET ROSENDAL AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter		61 350 193	64 600 729
Andre driftsinntekter		681 675	1 090 304
<b>Sum inntekter</b>		<b>62 031 868</b>	<b>65 691 032</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		43 265 516	45 286 034
Lønnskostnader	1	8 189 386	8 219 448
Avskrivning varige driftsmidler	2	427 234	483 054
Annen driftskostnad		7 469 702	8 263 973
<b>Sum kostnader</b>		<b>59 351 839</b>	<b>62 252 508</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 680 029</b>	<b>3 438 524</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		58 718	38 864
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>58 718</b>	<b>38 864</b>
Annen rentekostnad		45 316	62 746
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>45 316</b>	<b>62 746</b>
<b>Netto finans</b>		<b>13 402</b>	<b>-23 883</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	3	2 693 431	3 414 642
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>596 139</b>	<b>751 065</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 097 292</b>	<b>2 663 577</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 097 292</b>	<b>2 663 577</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 097 292</b>	<b>2 663 577</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		1 786 200	1 268 834
Avsatt til annen egenkapital		311 092	1 394 743
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 097 292</b>	<b>2 663 577</b>



Organisasjonsnr: 975 921 514  
VAREHUSET ROSENDAL AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	40 730	21 500
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>40 730</b>	<b>21 500</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2		15 675
Skip, rigger, fly, ol.	2		
Inventar og utstyr	2	847 926	1 355 842
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>847 926</b>	<b>1 371 517</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>888 656</b>	<b>1 393 017</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		3 018 269	2 836 154
<b>Sum varer</b>		<b>3 018 269</b>	<b>2 836 154</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		466 902	525 891
Andre fordringer		3 668 641	3 136 093
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 135 543</b>	<b>3 661 984</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter		3 031 696	2 997 864
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 031 696</b>	<b>2 997 864</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>10 185 508</b>	<b>9 496 002</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 074 164</b>	<b>10 889 019</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital ( 20 aksjer á kr 10 000 )	4	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 219 609	2 908 517
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 219 609</b>	<b>2 908 517</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 419 609</b>	<b>3 108 517</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 808 079	2 059 218
Betalbar skatt	3	111 569	417 737
Skyldige offentlige avgifter		675 687	805 061
Annen kortsiktig gjeld		4 059 221	4 498 486
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 654 555</b>	<b>7 780 502</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 654 555</b>	<b>7 780 502</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>11 074 164</b>	<b>10 889 019</b>



Organisasjonsnr: 975 921 514  
VAREHUSET ROSENDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
14.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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  
Leirvollen 23  
NO-3736 Skien  
Norway

+47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Varehuset Rosendal AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Varehuset Rosendal 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](http://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  
Varehuset Rosendal 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 regnskapsestimaterne 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.

Skien, 28. mai 2024  
Deloitte AS

**Hilde Bruseth Knudsen**  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Uavhengig revisors beretning

Name	Date
<b>Knudsen, Hilde Synnøve Bruseth</b>	<b>2024-05-30</b>

Identification

 Knudsen, Hilde Synnøve  
Bruseth



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



# Årsregnskap 2023

## Varehuset Rosendal AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

Org.nr.: 975 921 514



## Varehuset Rosendal AS Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>DRIFTSINNEKTER OG KOSTNADER</b>			
Salgsinntekter		61 350 193	64 600 729
Andre driftsinntekter		681 675	1 090 304
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>62 031 868</b>	<b>65 691 032</b>
Varekostnad		43 265 516	45 286 034
Lønnskostnader	1	8 189 386	8 219 448
Avskrivning varige driftsmidler	2	427 234	483 054
Annen driftskostnad		7 469 702	8 263 973
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>59 351 839</b>	<b>62 252 508</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>2 680 029</b>	<b>3 438 524</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekter		58 718	38 864
Rentekostnader		-45 316	-62 746
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>13 402</b>	<b>-23 883</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>2 693 431</b>	<b>3 414 642</b>
Skattekostnad	3	-596 139	-751 065
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>2 097 292</b>	<b>2 663 577</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-311 092	-1 394 743
Avsatt til konsernbidrag		-1 786 200	-1 268 834
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>-2 097 292</b>	<b>-2 663 577</b>

Org.nr: 975 921 514



## Varehuset Rosendal AS Balanse pr 31.desember

	Note	2023	2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immatrielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	40 730	21 500
<b>Sum immatrielle eiendeler</b>		<b>40 730</b>	<b>21 500</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	0	15 675
Inventar og utstyr	2	847 926	1 355 842
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>847 926</b>	<b>1 371 517</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>888 656</b>	<b>1 393 017</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		3 018 269	2 836 154
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		466 902	525 891
Andre fordringer		3 668 641	3 136 093
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 135 543</b>	<b>3 661 984</b>
Bankinnskudd og kontanter		3 031 696	2 997 864
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>10 185 508</b>	<b>9 496 002</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>11 074 164</b>	<b>10 889 019</b>

Org.nr: 975 921 514



**Varehuset Rosendal AS**  
**Balanse pr 31.desember**

	Note	2023	2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital ( 20 aksjer á kr 10 000 )	4	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u><b>200 000</b></u>	<u><b>200 000</b></u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		<u>3 219 609</u>	<u>2 908 517</u>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u><b>3 219 609</b></u>	<u><b>2 908 517</b></u>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<u><b>3 419 609</b></u>	<u><b>3 108 517</b></u>
<b>GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		2 808 079	2 059 218
Betalbar skatt	3	111 569	417 737
Skyldige offentlige avgifter		675 687	805 061
Annen kortsiktig gjeld		<u>4 059 221</u>	<u>4 498 486</u>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u><b>7 654 555</b></u>	<u><b>7 780 502</b></u>
<b>SUM GJELD</b>		<u><b>7 654 555</b></u>	<u><b>7 780 502</b></u>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<u><b>11 074 164</b></u>	<u><b>10 889 019</b></u>

Rosendal, 28.05.2024  
Styret i Varehuset Rosendal AS

Atle Nygård  
Styreleder / Daglig leder



## Varehuset Rosendal AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi. Varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader. Egenproduserte varer er verdsatt til laveste av full tilvirkningskost og virkelig verdi.

#### 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 skjønnsmessige 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 korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### 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.

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.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

#### 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.

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

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



## Varehuset Rosendal AS

### Noter til regnskapet 2023

#### Note 1 Antall ansatte

Selskapet har i 2023 sysselsatt 14 årsverk.

#### Note 2 Anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner, inventar m.m.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	139 333	7 401 045	7 540 378
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		36 074	36 074
- Avgang i året		291 888	291 888
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>139 333</b>	<b>7 145 231</b>	<b>7 284 564</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	139 333	6 297 304	6 436 637
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>0</b>	<b>847 927</b>	<b>847 927</b>
Årets ordinære avskrivninger		427 234	427 234
Økonomisk levetid	5-9 år	3-10 år	

#### Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	615 369	775 613
Endring i utsatt skattefordel	-19 230	-24 548
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>596 139</b>	<b>751 065</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	2 693 431	3 414 642
Permanente forskjeller	16 291	-708
Endring i midlertidige forskjeller	87 412	111 578
Avgitt konsernbidrag	-2 290 000	-1 626 710
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>507 134</b>	<b>1 898 802</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	615 369	775 613
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-503 800	-357 876
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>111 569</b>	<b>417 737</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	2 693 431	3 414 642
Beregnet skatt av resultat før skatt	592 555	751 221
Skatteeffekt av permanente forskjeller	3 584	-156
<b>Sum</b>	<b>596 139</b>	<b>751 065</b>
Effektiv skattesats	22,1 %	22,0 %

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



## Varehuset Rosendal AS

### Noter til regnskapet 2023

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-185 137	-97 725	87 412
<b>Sum</b>	<b>-185 137</b>	<b>-97 725</b>	<b>87 412</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-185 137</b>	<b>-97 725</b>	<b>87 412</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-40 730</b>	<b>-21 500</b>	<b>19 231</b>

#### Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Varehuset Rosendal AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	20	10 000	200 000
<b>Sum</b>	<b>20</b>		<b>200 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Solvang Invest II AS	20	100	100