



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 070 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARL HEFTYE CASH & CARRY AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 80
0582 OSLO

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: Katharina Thune-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 20.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|---------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 101 160 000 | 89 584 000 |
| Sum inntekter | | 101 160 000 | 89 584 000 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 2 | 86 951 000 | 76 915 000 |
| Lønnskostnad | 3 | 5 955 000 | 5 354 000 |
| Ordinære avskrivninger | 5, 6 | 129 000 | 190 000 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5, 6 | | |
| Annen driftskostnad | 2, 3, 6 | 5 465 000 | 4 631 000 |
| Sum kostnader | | 98 500 000 | 87 091 000 |
| Driftsresultat | | 2 660 000 | 2 493 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 189 000 | 61 000 |
| Annen finansinntekt | | 16 000 | 5 000 |
| Sum finansinntekter | | 205 000 | 66 000 |
| Annen rentekostnad | | -3 000 | |
| Annen finanskostnad | | 806 000 | 665 000 |
| Sum finanskostnader | | 803 000 | 665 000 |
| Netto finans | | -599 000 | -599 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 061 000 | 1 894 000 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 491 000 | 417 000 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 571 000 | 1 477 000 |
| Årsresultat | | 1 571 000 | 1 477 000 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 571 000 | 1 477 000 |
| Totalresultat | | 1 571 000 | 1 477 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 500 000 | 1 450 000 |
| Overført til annen egenkapital | | 71 000 | 27 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | 13 | 1 571 000 | 1 477 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 5 | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 5 | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 91 000 | 55 000 |
| Goodwill | 5 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 91 000 | 55 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 299 000 | 373 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 299 000 | 373 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |
| Sum anleggsmidler | | 390 000 | 429 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 8 | 3 512 000 | 4 400 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9, 10 | 871 000 | 722 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 629 000 | 752 000 |
| Konsernfordringer | 7, 10 | 7 084 000 | 6 014 000 |
| Sum fordringer | | 8 584 000 | 7 487 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 788 000 | 809 000 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 788 000 | 809 000 |
| Sum omløpsmidler | | 12 884 000 | 12 696 000 |
| SUM EIENDELER | | 13 274 000 | 13 125 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 12 | 335 000 | 335 000 |
| Overkurs | | 2 207 000 | 2 207 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 542 000 | 2 542 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 782 000 | 711 000 |
| Sum opptjent egenkapital | | 782 000 | 711 000 |
| Sum egenkapital | 13 | 3 323 000 | 3 253 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 10 | 5 758 000 | 6 237 000 |
| Betalbar skatt | 4 | 526 000 | 402 000 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 533 000 | 547 000 |
| Utbytte | 10, 13 | 1 500 000 | 1 450 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 1 633 000 | 1 236 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 950 000 | 9 872 000 |
| Sum gjeld | | 9 950 000 | 9 872 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 274 000 | 13 125 000 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 550190

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 070 698
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARL HEFTYE CASH & CARRY AS
Forretningsadresse: Brobekkveien 80
0582 OSLO

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: Katharina Thune-Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

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, 01.07.2024



Organisasjonsnr: 915 070 698
CARL HEFTYE CASH & CARRY AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|--------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 101 160 000 | 89 584 000 |
| Sum inntekter | | 101 160 000 | 89 584 000 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 2 | 86 951 000 | 76 915 000 |
| Lønnskostnad | 3 | 5 955 000 | 5 354 000 |
| Ordinære avskrivninger | 5, 6 | 129 000 | 190 000 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5, 6 | | |
| Annen driftskostnad | 2, 3, 6 | 5 465 000 | 4 631 000 |
| Sum kostnader | | 98 500 000 | 87 091 000 |
| Driftsresultat | | 2 660 000 | 2 493 000 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 189 000 | 61 000 |
| Annen finansinntekt | | 16 000 | 5 000 |
| Sum finansinntekter | | 205 000 | 66 000 |
| Annen rentekostnad | | -3 000 | |
| Annen finanskostnad | | 806 000 | 665 000 |
| Sum finanskostnader | | 803 000 | 665 000 |
| Netto finans | | -599 000 | -599 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 061 000 | 1 894 000 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 491 000 | 417 000 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 571 000 | 1 477 000 |
| Årsresultat | | 1 571 000 | 1 477 000 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 571 000 | 1 477 000 |
| Totalresultat | | 1 571 000 | 1 477 000 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 1 500 000 | 1 450 000 |
| Overført til annen egenkapital | | 71 000 | 27 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | 13 | 1 571 000 | 1 477 000 |





Organisasjonsnr: 915 070 698
CARL HEFTYE CASH & CARRY AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | 5 | | |
| Konsesjoner, patenter o.l. | 5 | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 91 000 | 55 000 |
| Goodwill | 5 | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 91 000 | 55 000 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 6 | 299 000 | 373 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 299 000 | 373 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | | |
| Sum anleggsmidler | | 390 000 | 429 000 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 8 | 3 512 000 | 4 400 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9, 10 | 871 000 | 722 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 629 000 | 752 000 |
| Konsernfordringer | 7, 10 | 7 084 000 | 6 014 000 |
| Sum fordringer | | 8 584 000 | 7 487 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 11 | 788 000 | 809 000 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 788 000 | 809 000 |
| Sum omløpsmidler | | 12 884 000 | 12 696 000 |
| SUM EIENDELER | | 13 274 000 | 13 125 000 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|---------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 12 | 335 000 | 335 000 |
| Overkurs | | 2 207 000 | 2 207 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 542 000 | 2 542 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 782 000 | 711 000 |
| Sum opptjent egenkapital | | 782 000 | 711 000 |
| Sum egenkapital | 13 | 3 323 000 | 3 253 000 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 10 | 5 758 000 | 6 237 000 |
| Betalbar skatt | 4 | 526 000 | 402 000 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 533 000 | 547 000 |
| Utbytte | 10, 13 | 1 500 000 | 1 450 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 1 633 000 | 1 236 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 950 000 | 9 872 000 |
| Sum gjeld | | 9 950 000 | 9 872 000 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 13 274 000 | 13 125 000 |



Organisasjonsnr: 915 070 698
CARL HEFTYE CASH & CARRY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Årsregnskap 2023 Carl Heftye Cash & Carry AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Penneo Dokumentnøkkel: 2NMID-N5TZ2-WVFWZ-WSISX-2BNWD-ZDWNJ

Org.nr.: 915 070 698



Carl Heftye Cash & Carry AS

Resultatregnskap

(Beløp i 1 000 kroner)

| DRIFTSINTEKTER OG -KOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-----------|----------------|---------------|
| Salgsinntekt | 1 | 101 160 | 89 584 |
| Sum driftsinntekter | | 101 160 | 89 584 |
| Varekostnad | 2 | 86 951 | 76 915 |
| Lønnskostnad | 3 | 5 955 | 5 354 |
| Ordinære avskrivninger | 5, 6 | 129 | 190 |
| Annen driftskostnad | 2, 3, 6 | 5 465 | 4 631 |
| Sum driftskostnader | | 98 500 | 87 091 |
| Driftsresultat | | 2 660 | 2 493 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 189 | 61 |
| Annen finansinntekt | | 16 | 5 |
| Annen rentekostnad | | -3 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 806 | 665 |
| Resultat av finansposter | | -599 | -599 |
| Resultat før skattekostnad | | 2 061 | 1 894 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 491 | 417 |
| Årsresultat | | 1 571 | 1 477 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 1 500 | 1 450 |
| Overført til annen egenkapital | | 71 | 27 |
| Sum overføringer | 13 | 1 571 | 1 477 |

Penneo Dokumentnøkkel: 2NMID-N5TZ2-WVFWZ-W5ISX-2BNWD-ZDWNJ



Carl Heftye Cash & Carry AS

Balanse pr. 31.12.
(Beløp i 1 000 kroner)

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 91 | 55 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 91 | 55 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 6 | 299 | 373 |
| Sum varige driftsmidler | | 299 | 373 |
| Sum anleggsmidler | | 390 | 429 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varebeholdning | | | |
| | 8 | 3 512 | 4 400 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9, 10 | 871 | 722 |
| Konsernfordring, konsernkonto | 7, 10 | 7 084 | 6 014 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 629 | 752 |
| Sum fordringer | | 8 584 | 7 487 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 788 | 809 |
| Sum omløpsmidler | | 12 884 | 12 696 |
| Sum eiendeler | | 13 274 | 13 125 |

Penneo Dokumentnøkkel: 2NMID-N5TZ2-WVFWZ-WSISX-2BNWD-ZDWNJ



Carl Heftye Cash & Carry AS

Balanse pr. 31.12.
(Beløp i 1 000 kroner)

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 12 | 335 | 335 |
| Overkurs | | 2 207 | 2 207 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 542 | 2 542 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 782 | 711 |
| Sum opptjent egenkapital | | 782 | 711 |
| Sum egenkapital | 13 | 3 323 | 3 253 |
| GJELD | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 10 | 5 758 | 6 237 |
| Betalbar skatt | 4 | 526 | 402 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 533 | 547 |
| Utbytte | 10, 13 | 1 500 | 1 450 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 1 633 | 1 236 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 9 950 | 9 872 |
| Sum gjeld | | 9 950 | 9 872 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 13 274 | 13 125 |

Oslo, 18.03.2024

Christer Kollsund Arnesen
styreleder

John Lysne
daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 2NMID-N5TZ2-WVFWZ-WSISX-2BNWD-ZDWNJ



Regnskapsprinsipper

(Tall i 1 000 kroner)

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Inntekter

Selskapet driver i hovedsak engrosvirksomhet og selger frukt, grønnsaker, bær, poteter, ferskforedlede varer, fisk og vilt blomster og andre produkter med begrenset holdbarhet til take-away markedet i Stor-Oslo. Inntekter beregnes netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og øvrige prisreduksjoner. Salg av varer inntektsføres når selskapet har oppfylt sin leveranseforpliktelse ved leveranse til kunde.

Bonus og rabattavtaler med leverandører

Ulike typer leverandørbonus og -rabatter kan klassifiseres mellom ulike regnskapslinjer. Bonuser og rabatter som er relatert til varekjøpet er presentert som en reduksjon av varekost..

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidig kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet. Selskapet er en del av konsernets konsernkontoordning. Innstående og trekk på konsernkontoen presenteres på egen linje i balansen for Konsernfordring, konsernkonto og Konserngjeld, konsernkonto.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Pensjoner - Innskuddsbasert ordning

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

Penneo Dokumentnøkkel: 2NMID-N5TZ2-WVFWZ-WSISX-2BNWD-ZDWNJ



Note 1 Salgsinntekter

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| Pr. Virksomhetsområde | | |
| Storkjøkken | 101 160 | 89 584 |
| Sum | 101 160 | 89 584 |

Carl Heftye Cash & Carry AS sin omsetning er i sin helhet i Norge.

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

| | Beløp |
|--|--------|
| Varekjøp fra konsernselskaper | 21 956 |
| Leie av eiendom | 2 590 |
| Kostnader til sentralisert tjenesteyting | 1 053 |

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

| | 2023 | 2022 |
|--------------------|--------------|--------------|
| Lønninger | 4 787 | 4 213 |
| Arbeidsgiveravgift | 712 | 742 |
| Pensjonskostnader | 333 | 248 |
| Andre ytelser | 123 | 151 |
| Sum | 5 955 | 5 354 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 7 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer

| | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|----------|
| Lønn | 1 149 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 147 | 0 |
| Sum | 1 296 | 0 |

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Lovpålagt revisjon | 130 | 108 |
| Andre attestasjonstjenester | 0 | 0 |
| Skatterådgivning | 12 | 12 |
| Andre tjenester utenfor revisjon | 0 | 4 |
| Sum | 142 | 123 |

Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.



Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 526 | 402 |
| Endring i utsatt skattefordel | -36 | 15 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 491 | 417 |

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 2 061 | 1 894 |
| Permanente forskjeller | 169 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 162 | -68 |
| Skattepliktig inntekt | 2 392 | 1 825 |

| | | |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 526 | 402 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 526 | 402 |

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Beregning av effektiv skattesats | | |
| Resultat før skatt | 2 061 | 1 894 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | 453 | 417 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | 37 | 0 |
| Sum | 491 | 417 |
| Effektiv skattesats | 23,8 % | 22,0 % |

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 | -163 | -161 | 2 |
| Fordringer | -200 | 0 | 200 |
| Andre forskjeller | -51 | -91 | -40 |
| Sum | -414 | -252 | 162 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -414 | -252 | 162 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -91 | -55 | 36 |

Note 5 Immaterielle eiendeler

| | Goodwill | Totalt |
|------------------------------------|-----------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 388 | 388 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 388 | 388 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | 388 | 388 |
| Bokført verdi 31.12.2023 | 0 | 0 |

| | |
|--------------------|--------|
| Avskrivningssatser | 20 % |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan | Lineær |



Note 6 Varige driftsmidler

| | Transport- midler | Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | Totalt |
|---|----------------------|--|--------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 224 | 1 707 | 1 931 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 54 | 54 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 224 | 1 761 | 1 985 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | 221 | 1 466 | 1 686 |
| Bokført verdi 31.12.2023 | 3 | 296 | 299 |
| Årets avskrivninger | 23 | 105 | 129 |
| Avskrivningssatser | 20 % | 20 % | |
| Økonomisk levetid | 5 år | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

| Driftsmiddel | Årlig leie | Leieavtalens varighet |
|----------------------|------------|-------------------------|
| Husleie Brobekkveien | 2 227 | 15.10.2015 - 14.10.2025 |

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier

| | 2023 | 2022 |
|---|----------|----------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | | |
| Andre langsiktige fordringer | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

Carl Heftye Cash & Carry AS er deltaker i konsernets konsernkontoordning. Konsernkontosystemet er opprettet for å bidra til en mer optimal likviditetsstyring i konsernet.

Carl Heftye Cash & Carry AS har per 31.12.2023 innestående 7 084 på underkonti i konsernkontosystemet, som administreres og disponeres av BAMA Gruppen AS. Formelt sett er dette å betrakte som en ordinær uprioritert fordring som Carl Heftye Cash & Carry AS har til BAMA Gruppen AS. Carl Heftye Cash & Carry AS disponerer imidlertid innestående beløp i sin daglige drift. Konsernkontoordningen er klassifisert som en kortsiktig fordring.

Knyttet til konsernkontoordningen så har konsernet en felles kredittramme på 300 000 hvor BAMA Gruppen AS har stilt en kausjonserklæring. Carl Heftye Cash & Carry AS hefter solidarisk for kausjonserklæringen pålydende 300 000.



Note 8 Varer

| Varelager | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Lager av innkjøpte handelsvarer | 3 512 | 4 400 |
| Sum varelager | 3 512 | 4 400 |

Alle varer er vurdert til anskaffelseskost. Ukurante varer avhendes fortløpende.

Note 9 Kundefordringer

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|-------------|
| Kundefordringer til pålydende | 1 071 | 722 |
| Avsetning til tap | 200 | 0 |
| Balanseført verdi av kundefordringer 31.12. | 871 | 722 |
| Endring i avsetning til tap | 200 | -200 |
| Realiserte tap | 0 | 0 |
| Sum resultatførte tap på krav | 200 | -200 |

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | Kundefordringer | | Andre fordringer* | |
|-------------------------|-----------------|--------------|------------------------|--------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Foretak i samme konsern | 205 | 4 | 7 084 | 6 014 |
| Sum | 205 | 4 | 7 084 | 6 014 |
| | Leverandørgjeld | | Annen kortsiktig gjeld | |
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Foretak i samme konsern | 1 392 | 2 982 | 1 685 | 1 684 |
| Sum | 1 392 | 2 982 | 1 685 | 1 684 |

*Herav innskudd i konsernkontoordningen på 7 084 (6 014 i 2022).

Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på 171.



Note 12 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Carl Hefty Cash & Carry AS pr. 31.12. består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|
| Ordinære aksjer | 7 970 | 0,042 | 335 |
| Sum | 7 970 | 0,042 | 335 |

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Carl Hefty Cash & Carry AS hadde én aksjonær pr. 31.12.2023.

Oversikt over de største aksjonærene pr. 31.12.2023:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| BAMA Storkjøkken Oslo AS | 7 970 | 100 % | 100 % |
| Sum | 7 970 | 100 % | 100 % |

Carl Hefty Cash & Carry AS sitt ulitmate morselskap er BAMA Gruppen AS, Nedre Kalbakkvei 40, 1081 OSLO, Norge. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til denne adressen.

Note 13 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2022 | 335 | 2 207 | 711 | 3 253 |
| Årets resultat | | | 1 571 | 1 571 |
| Utbytte | | | -1 500 | -1 500 |
| Pr. 31.12.2023 | 335 | 2 207 | 782 | 3 323 |



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."

John Lysne

Rolle 2

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-928177

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-03-18 12:51:44 UTC



Christer Kollsund Arnesen

Rolle 1

Serienummer: 9578-5994-4-529928

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-03-21 09:48:15 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 Dokumentnøkkel: 2NMID-N5TZ2-WVFWZ-WSISX-2BNWD-ZDWNJ



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Carl Heftye Cash & Carry AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Carl Heftye Cash & Carry AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

Styret og daglig leders 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 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 avviklet.

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>

BDO AS

Anders Lausund
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 62U4U-8CNFT-HHK3W-BWBN3-NTCMO-PDC51



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."

Lausund, Anders

Partner

På vegne av: BDO

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-378926

IP: 62.6.xxx.xxx

2024-04-10 15:06:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 62U4U-8CNFT-HHK3W-BWBN3-NTCM0-PDC51

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>