



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 397 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULSTEIN DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Saunesvegen 10
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Marit Kopstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 22 746 126 | 22 608 604 |
| Annen driftsinntekt | | 261 085 | 130 999 |
| Sum inntekter | | 23 007 211 | 22 739 603 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 18 673 313 | 18 178 275 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 094 899 | 2 950 676 |
| Avskrivning av varige driftsmidler | 2 | 4 636 | 1 633 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 509 648 | 3 010 015 |
| Sum kostnader | | 25 282 496 | 24 140 598 |
| Driftsresultat | | -2 275 285 | -1 400 995 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 554 | -22 620 |
| Annen finansinntekt | | | 1 761 |
| Sum finansinntekter | | 12 554 | -20 859 |
| Annen rentekostnad | | 56 610 | 38 793 |
| Sum finanskostnader | | 56 610 | 38 793 |
| Netto finans | | -44 056 | -59 652 |
| Resultat før skattekostnad | | -2 319 340 | -1 460 647 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -509 750 | -319 663 |
| Årsresultat | | -1 809 590 | -1 140 984 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 809 590 | -1 140 984 |
| Totalresultat | | -1 809 590 | -1 140 984 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Overført fra annen egenkapital | | -1 809 590 | -1 140 984 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | -1 809 590 | -1 140 984 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 5 | 27 317 | 30 820 |
| Sum varige driftsmidler | | 27 317 | 30 820 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 27 317 | 30 821 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 2 632 000 | 2 563 000 |
| Sum varer | | 2 632 000 | 2 563 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 174 885 | 152 245 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 760 584 | 976 081 |
| Konsernfordringer | 6 | 2 225 214 | 1 342 099 |
| Sum fordringer | | 3 160 683 | 2 470 425 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 219 572 | 220 823 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 219 572 | 220 823 |
| Sum omløpsmidler | | 6 012 255 | 5 254 248 |
| SUM EIENDELER | | 6 039 572 | 5 285 068 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 4 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | 976 371 | 1 050 295 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 076 371 | 1 150 295 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | | |
| Udekket tap | 4 | | |
| Sum egenkapital | | 1 076 371 | 1 150 295 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 82 744 | 102 947 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 82 744 | 102 947 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 1 447 760 | 689 859 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 447 760 | 689 859 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 530 504 | 792 806 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 2 056 293 | 1 800 015 |
| Leverandørgjeld | 6 | 646 611 | 881 081 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 270 490 | 207 752 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 459 303 | 453 119 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 432 697 | 3 341 968 |
| Sum gjeld | | 4 963 201 | 4 134 774 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 039 572 | 5 285 068 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 368877

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 397 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ULSTEIN DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Saunesvegen 10
6065 ULSTEINVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Marit Kopstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 26.04.2025



Organisasjonsnr: 989 397 532
ULSTEIN DAGLIGVARE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 22 746 126 | 22 608 604 |
| Annen driftsinntekt | | 261 085 | 130 999 |
| Sum inntekter | | 23 007 211 | 22 739 603 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 18 673 313 | 18 178 275 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 094 899 | 2 950 676 |
| Avskrivning av varige driftsmidler | 2 | 4 636 | 1 633 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 509 648 | 3 010 015 |
| Sum kostnader | | 25 282 496 | 24 140 598 |
| Driftsresultat | | -2 275 285 | -1 400 995 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 554 | -22 620 |
| Annen finansinntekt | | | 1 761 |
| Sum finansinntekter | | 12 554 | -20 859 |
| Annen rentekostnad | | 56 610 | 38 793 |
| Sum finanskostnader | | 56 610 | 38 793 |
| Netto finans | | -44 056 | -59 652 |
| Resultat før skattekostnad | | -2 319 340 | -1 460 647 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -509 750 | -319 663 |
| Årsresultat | | -1 809 590 | -1 140 984 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -1 809 590 | -1 140 984 |
| Totalresultat | | -1 809 590 | -1 140 984 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | -1 809 590 | -1 140 984 |
| Sum overføringer og disponeringer | 4 | -1 809 590 | -1 140 984 |



Organisasjonsnr: 989 397 532
ULSTEIN DAGLIGVARE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2, 5 | 27 317 | 30 820 |
| Sum varige driftsmidler | | 27 317 | 30 820 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 6 | | |
| Sum anleggsmidler | | 27 317 | 30 821 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 2 632 000 | 2 563 000 |
| Sum varer | | 2 632 000 | 2 563 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 174 885 | 152 245 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 760 584 | 976 081 |
| Konsernfordringer | 6 | 2 225 214 | 1 342 099 |
| Sum fordringer | | 3 160 683 | 2 470 425 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 219 572 | 220 823 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 219 572 | 220 823 |
| Sum omløpsmidler | | 6 012 255 | 5 254 248 |
| SUM EIENDELER | | 6 039 572 | 5 285 068 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 4 | | |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | 976 371 | 1 050 295 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 076 371 | 1 150 295 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | | |
| Udekket tap | 4 | | |
| Sum egenkapital | | 1 076 371 | 1 150 295 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 82 744 | 102 947 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 82 744 | 102 947 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 1 447 760 | 689 859 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 447 760 | 689 859 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 530 504 | 792 806 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 2 056 293 | 1 800 015 |
| Leverandørgjeld | 6 | 646 611 | 881 081 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 270 490 | 207 752 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 459 303 | 453 119 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 432 697 | 3 341 968 |
| Sum gjeld | | 4 963 201 | 4 134 774 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 039 572 | 5 285 068 |



Organisasjonsnr: 989 397 532
ULSTEIN DAGLIGVARE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

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.



Neisomhed
Serviceboks 15
6405 Molde
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ulstein Dagligvare AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ulstein Dagligvare AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2024
- Resultatregnskap for 2024
- 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 2024 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 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>



BDO AS

Røald Viken
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnrøkket: 7DQLK-YZLDU-QSUSL-3LC3C-QQEST-PCJEC



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."

Viken, Roald

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-2356257

IP: 188.95.xxx.xxx

2025-04-05 11:29:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 7DQLK-YZLDU-QSUSL-3LC3C-QOEST-PCJEC

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Årsregnskap 2024 Ulstein Dagligvare AS

Organisasjonsnr: 989 397 532



Resultatregnskap

Ulstein Dagligvare AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2024 | 2023 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 22 746 126 | 22 608 604 |
| Annen driftsinntekt | | 261 085 | 130 999 |
| Sum driftsinntekter | | 23 007 211 | 22 739 603 |
| Varekostnad | | 18 673 313 | 18 178 275 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 094 899 | 2 950 676 |
| Avskrivning av varige driftsmidler | 2 | 4 636 | 1 633 |
| Annen driftskostnad | 1 | 3 509 648 | 3 010 015 |
| Sum driftskostnader | | 25 282 496 | 24 140 598 |
| Driftsresultat | | -2 275 285 | -1 400 995 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 12 554 | -22 620 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 1 761 |
| Annen rentekostnad | | 56 610 | 38 793 |
| Resultat av finansposter | | -44 056 | -59 652 |
| Resultat før skattekostnad | | -2 319 340 | -1 460 647 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | -509 750 | -319 663 |
| Årsresultat | | -1 809 590 | -1 140 984 |
| Overføringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | 1 809 590 | 1 140 984 |
| Sum overføringer | 4 | -1 809 590 | -1 140 984 |



Balanse Ulstein Dagligvare AS

| Eiendeler | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2, 5 | 27 317 | 30 820 |
| Sum varige driftsmidler | | 27 317 | 30 820 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 5 | 2 632 000 | 2 563 000 |
| Sum varer | | 2 632 000 | 2 563 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 174 885 | 152 245 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 760 584 | 976 081 |
| Konsernfordringer | 6 | 2 225 214 | 1 342 099 |
| Sum fordringer | | 3 160 683 | 2 470 425 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 219 572 | 220 823 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 219 572 | 220 823 |
| Sum omløpsmidler | | 6 012 255 | 5 254 248 |
| Sum eiendeler | | 6 039 572 | 5 285 068 |



Balanse
Ulstein Dagligvare AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | 976 371 | 1 050 295 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 076 371 | 1 150 295 |
| Sum egenkapital | | 1 076 371 | 1 150 295 |
| Gjeld | | | |
| <i>Avsetning for forpliktelser</i> | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 82 744 | 102 947 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 82 744 | 102 947 |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 6 | 1 447 760 | 689 859 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 447 760 | 689 859 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 2 056 293 | 1 800 015 |
| Leverandørgjeld | 6 | 646 611 | 881 081 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 270 490 | 207 752 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 459 303 | 453 119 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 432 697 | 3 341 968 |
| Sum gjeld | | 4 963 201 | 4 134 774 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 6 039 572 | 5 285 068 |

Trondheim
Styret i Ulstein Dagligvare AS

Christian Lykke
styreleder

Marit Kopstad
daglig leder



Noter til regnskapet 2024

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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 over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr. 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

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.

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.

Skatt på avgitt konsernbidrag er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Konsernforhold

Ulstein Dagligvare AS er datterselskap av Bunnpris Møre AS som utarbeider konsernregnskap der Ulstein dagligvare AS inngår i konsolideringen.



Noter til regnskapet 2024

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

| Lønnskostnader | 2024 | 2023 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 616 678 | 2 512 028 |
| Arbeidsgiveravgift | 402 512 | 364 262 |
| Pensjonskostnader | 61 637 | 52 870 |
| Andre ytelser | 14 072 | 21 516 |
| Sum | 3 094 899 | 2 950 676 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 5 5

Note 2 Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | Totalt |
|---|--|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 32 453 | 32 453 |
| Tilgang | 1 133 | 1 133 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 33 586 | 33 586 |
| Akk. av-/nedskrivninger 31.12 | -6 269 | -6 269 |
| Balansført verdi 31.12 | 27 317 | 27 317 |
| Årets avskrivning, nedskrivning og reversering | 4 636 | 4 636 |
| Avskrivningsplan | Lineær | |
| Økonomisk levetid | 5 år | |

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2024 | 2023 |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | -509 750 | -319 663 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -509 750 | -319 663 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | -2 319 340 | -1 460 647 |
| Permanente forskjeller | 2 292 | 7 635 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 91 834 | 110 913 |
| Mottatt konsernbidrag | 2 225 214 | 1 342 099 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | -489 547 | -295 262 |
| Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag | 489 547 | 295 262 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Noter til regnskapet 2024

Note 3 Skatt forts.

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

| | 2024 | 2023 | Endring |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Varige driftsmidler | 376 109 | 467 944 | 91 834 |
| Sum | 376 109 | 467 944 | 91 834 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -1 | -1 | 0 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 376 109 | 467 943 | 91 834 |
| Utsatt skatt (22 %) | 82 744 | 102 947 | 20 204 |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Sum egenkapital |
|------------------------------|----------------|----------------------------|------------------|
| Egenkapital pr 01.01. | 100 000 | 1 050 295 | 1 150 295 |
| Mottatt konsernbidrag | | 1 735 667 | 1 735 667 |
| Årets resultat | | -1 809 590 | -1 809 590 |
| Egenkapital pr 31.12. | 100 000 | 976 371 | 1 076 371 |

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

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år | 0 | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant o.l. | 2024 | 2023 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 2 056 293 | 1 800 015 |
| Sum | 2 056 293 | 1 800 015 |
| Balansført verdi av pantsatte eiendeler | 2024 | 2023 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 27 317 | 30 820 |
| Lager av varer og annen beholdning | 2 632 000 | 2 563 000 |
| Kundefordringer | 174 885 | 198 471 |
| Sum | 2 834 202 | 2 792 291 |

Selskapet er en del av en konsernkontoordning sammen med andre selskap i samme konsern. Det er netto negativ saldo på kr 20 203 077 på konsernkontoen per 31.12.2024. Bevilget kreditt er kr 50 000 000.



Noter til regnskapet 2024

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2024 | 2023 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Andre fordringer | 2 225 214 | 1 342 099 |
| Sum fordringer | 2 225 214 | 1 342 099 |
| Gjeld | 2024 | 2023 |
| Langsiktig gjeld | 1 447 760 | 689 859 |
| Sum gjeld | 1 447 760 | 689 859 |