



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 632 560
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMAR DAGLIGVARE BØ AS
Forretningsadresse: Nordbøvegen 65
3803 BØ I TELEMAR

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: Kjell Åge Verpe
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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 950 808	33 541 116
Annen driftsinntekt		168 807	360 521
Sum inntekter		23 119 615	33 901 637
Kostnader			
Varekostnad		17 832 070	25 411 061
Lønnskostnad	2	4 983 999	5 552 488
Avskrivning	3	464 170	559 953
Annen driftskostnad		4 564 908	5 846 612
Sum kostnader		27 845 147	37 370 114
Driftsresultat		-4 725 532	-3 468 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 763	100
Sum finansinntekter		6 763	100
Annen finanskostnad		99 197	385 048
Sum finanskostnader		99 197	385 048
Netto finans		-92 434	-384 948
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 817 966	-3 853 425
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 059 120	-836 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 758 846	-3 016 980
Årsresultat		-3 758 846	-3 016 980
Overføringer og disponeringer			
Overføring fra overkursfond	8		-908 688
Fondsemisjon	8		-3 957 930
Overføringer annen egenkapital	8	-3 758 846	1 849 638
Sum overføringer og disponeringer		-3 758 846	-3 016 980



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 554 821	867 610
Sum immaterielle eiendeler		1 554 821	867 610
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	71 323	1 560 864
Sum varige driftsmidler		71 323	1 560 864
Sum anleggsmidler		1 626 144	2 428 474
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7		2 443 267
Fordringer			
Kundefordringer	7	69 999	115 215
Andre fordringer	6	3 661 696	2 255 115
Sum fordringer		3 731 695	2 370 330
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	157 386	1 495 379
Sum omløpsmidler		3 889 081	6 308 976
SUM EIENDELER		5 515 225	8 737 450
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	8	361 452	361 452
Sum innskutt egenkapital		461 452	461 452



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-505 959	
Sum opptjent egenkapital		-505 959	
Sum egenkapital		-44 507	461 452
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	3 624 796	4 746 989
Sum annen langsiktig gjeld		3 624 796	4 746 989
Sum langsiktig gjeld		3 624 796	4 746 989
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		707 735	2 705 248
Skyldige offentlige avgifter	5	322 716	371 014
Annen kortsiktig gjeld	6	904 485	452 747
Sum kortsiktig gjeld		1 934 936	3 529 009
Sum gjeld		5 559 732	8 275 998
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 515 225	8 737 450



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 519648

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 632 560
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TELEMAR DAGLIGVARE BØ AS
Forretningsadresse: Nordbøvegen 65
3803 BØ I TELEMAR

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: Kjell Åge Verpe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Revisjon

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, 25.06.2024



Organisasjonsnr: 914 632 560
TELEMARK DAGLIGVARE BØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 950 808	33 541 116
Annen driftsinntekt		168 807	360 521
Sum inntekter		23 119 615	33 901 637
Kostnader			
Varekostnad		17 832 070	25 411 061
Lønnskostnad	2	4 983 999	5 552 488
Avskrivning	3	464 170	559 953
Annen driftskostnad		4 564 908	5 846 612
Sum kostnader		27 845 147	37 370 114
Driftsresultat		-4 725 532	-3 468 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 763	100
Sum finansinntekter		6 763	100
Annen finanskostnad		99 197	385 048
Sum finanskostnader		99 197	385 048
Netto finans		-92 434	-384 948
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-4 817 966	-3 853 425
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1 059 120	-836 445
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 758 846	-3 016 980
Årsresultat		-3 758 846	-3 016 980
Overføringer og disponeringer			
Overføring fra overkursfond	8		-908 688
Fondsemissjon	8		-3 957 930
Overføringer annen egenkapital	8	-3 758 846	1 849 638
Sum overføringer og disponeringer		-3 758 846	-3 016 980



Organisasjonsnr: 914 632 560
TELEMARK DAGLIGVARE BØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	1 554 821	867 610
Sum immaterielle eiendeler		1 554 821	867 610
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	71 323	1 560 864
Sum varige driftsmidler		71 323	1 560 864
Sum anleggsmidler		1 626 144	2 428 474
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7		2 443 267
Fordringer			
Kundefordringer	7	69 999	115 215
Andre fordringer	6	3 661 696	2 255 115
Sum fordringer		3 731 695	2 370 330
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	157 386	1 495 379
Sum omløpsmidler		3 889 081	6 308 976
SUM EIENDELER		5 515 225	8 737 450
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	8	361 452	361 452
Sum innskutt egenkapital		461 452	461 452
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-505 959	
Sum opptjent egenkapital		-505 959	
Sum egenkapital		-44 507	461 452
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	3 624 796	4 746 989
Sum annen langsiktig gjeld		3 624 796	4 746 989
Sum langsiktig gjeld		3 624 796	4 746 989
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		707 735	2 705 248
Skyldige offentlige avgifter	5	322 716	371 014
Annen kortsiktig gjeld	6	904 485	452 747
Sum kortsiktig gjeld		1 934 936	3 529 009
Sum gjeld		5 559 732	8 275 998
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 515 225	8 737 450



Organisasjonsnr: 914 632 560
TELEMARK DAGLIGVARE BØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Telemark Dagligvare AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4116506.00	4601494.00
<u>Arbeidsiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	610822.00	682443.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	213952.00	206391.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42718.00	62160.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4983998.00	5552488.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Telemark Dagligvare Bø AS – org.nr. 914632560

Protokoll fra generalforsamling

Den 30.04.2024 ble det avholdt generalforsamling i

- Telemark Dagligvare Bø AS

Tidspunkt: Kl. 17.00

Møtested: Asko, Larvik

Tilstede: Herleif Bergh-Nilsen, Torgeir Herlofsen, Kjell Aage Verpe, Jørn Ryen og Vigdis Elida M. Verpe

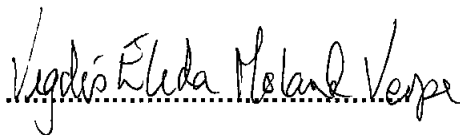
Dagsorden:

1. Fastsettelse av årsregnskapet for 2023
2. Disposisjon av resultatet for 2023
3. Godtgjørelse til styre og revisor

- 1) Årsregnskapet for butikken ble godkjent og signert
- 2) Årets resultat ble tillagt annen egenkapital
- 3) Det ytes ikke godtgjørelse til styret. Revisor honoreres etter egen regning.

Alle beslutninger var enstemmige, protokollen ble opplest og vedtatt.

Larvik, 30.05.2024



Vigdis Elida Moland Verpe



Kjell Aage Verpe



Telemark Dagligvare Bø AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Telemark Dagligvare Bø AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		22 950 808	33 541 116
Annen driftsinntekt		168 807	360 521
Sum driftsinntekter		<u>23 119 615</u>	<u>33 901 637</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		17 832 070	25 411 061
Lønnskostnad	2	4 983 999	5 552 488
Avskrivning	3	464 170	559 953
Annen driftskostnad		4 564 908	5 846 612
Sum driftskostnader		<u>27 845 147</u>	<u>37 370 114</u>
Driftsresultat		<u>-4 725 532</u>	<u>-3 468 477</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 763	100
Annen finanskostnad		99 197	385 048
Netto finansposter		<u>-92 434</u>	<u>-384 948</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-4 817 966</u>	<u>-3 853 425</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-1 059 120</u>	<u>-836 445</u>
Årsresultat		<u>-3 758 846</u>	<u>-3 016 980</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføring fra overkursfond	8	0	-908 688
Overføring fra annen innskutt egenkapital	8	0	-3 957 930
Overføringer annen egenkapital	8	-3 758 846	1 849 638
Sum disponert		<u>-3 758 846</u>	<u>-3 016 980</u>



Telemark Dagligvare Bø AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	1 554 821	867 610
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 7	71 323	1 560 864
Sum anleggsmidler		<u>1 626 144</u>	<u>2 428 474</u>
Omløpsmidler			
Varer	7	<u>0</u>	<u>2 443 267</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	69 999	115 215
Andre fordringer	6	<u>3 661 696</u>	<u>2 255 115</u>
Sum fordringer		<u>3 731 695</u>	<u>2 370 330</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>157 386</u>	<u>1 495 379</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 889 081</u>	<u>6 308 976</u>
Sum eiendeler		<u>5 515 225</u>	<u>8 737 450</u>



Telemark Dagligvare Bø AS

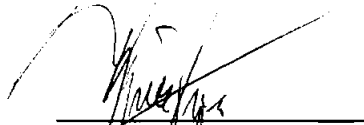
Balanse pr. 31. desember

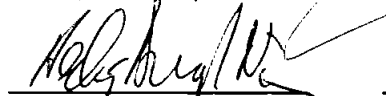
	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	8	361 452	361 452
Annen innskutt egenkapital	8, 10	0	0
Sum innskutt egenkapital		<u>461 452</u>	<u>461 452</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	-505 959	0
Sum egenkapital		<u>-44 507</u>	<u>461 452</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	3 624 796	4 746 989
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		707 735	2 705 248
Skyldige offentlige avgifter	5	322 716	371 014
Annen kortsiktig gjeld	6	904 485	452 747
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 934 936</u>	<u>3 529 009</u>
Sum gjeld		<u>5 559 732</u>	<u>8 275 998</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 515 225</u>	<u>8 737 450</u>

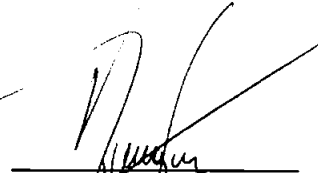
30.05.2024

~~31. desember 2023~~

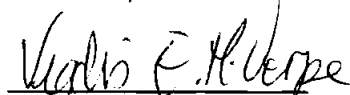
Bø i Telemark, .

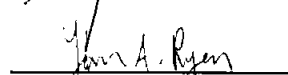

Kjell Aage Verpe
Daglig leder/adm. dir


Herjeif Bergh-Nilsen
Styreleder


Kjell Aage Verpe
Styremedlem


Torgeir Herlofsen
Styremedlem


Vigdis Elida Verpe
Styremedlem


Jørn Ager Ryen
Styremedlem



Telemark Dagligvare Bø AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Telemark Dagligvare Bø AS driver en dagligvarebutikk i Bø i Midt-Telemark kommune.

Selskapet er et datterselskap i konsern. Morselskapet Telemark Dagligvare AS utarbeider konsernregnskap der Telemark Dagligvare Bø AS inngår i konsolideringen.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Telemark Dagligvare Bø AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	4 116 506	4 601 494
Arbeidsgiveravgift	610 822	682 443
Pensjonskostnader	213 952	206 391
Andre ytelser	42 718	62 160
Sum	<u>4 983 998</u>	<u>5 552 488</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Innredning	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	910 501	4 457 465	5 367 966
Avgang driftsmidler	-820 409	-4 457 465	-5 277 874
<u>Anskaffelseskost 31.12.2023</u>	<u>90 092</u>	<u>0</u>	<u>90 092</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-18 769	0	-18 769
<u>Balanseført pr. 31.12.2023</u>	<u>71 323</u>	<u>0</u>	<u>71 323</u>
Økonomisk levetid	6-12 år	6-12 år	

Selskapet har



Telemark Dagligvare Bø AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-1 059 120	-836 445
Årets totale skattekostnad	<u>-1 059 120</u>	<u>-836 445</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 817 966	-3 853 425
Permanente forskjeller	3 785	51 406
Endring i midlertidige forskjeller	<u>716 482</u>	<u>21 752</u>
Alminnelig inntekt	-4 097 699	-3 780 267
Mottatt konsernbidrag	<u>1 690 495</u>	<u>450 876</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-2 407 204</u>	<u>-3 329 391</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-1 260 772	-577 473
Utestående fordringer	<u>-70 000</u>	<u>-36 817</u>
Sum	<u>-1 330 772</u>	<u>-614 290</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-5 736 585</u>	<u>-3 329 391</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-7 067 357</u>	<u>-3 943 681</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	 -1 554 819	 -867 610

Note 5 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	157 386



Telemark Dagligvare Bø AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Fordringer og gjeld

<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2023	2022
Bonusavsetninger	0	1 061 520
Forskuddsbetalte kostnader	27 028	86 592
Påløpt inntekt	9 873	0
Konsernbidrag fra Telemark Dagligvare AS	3 624 796	0
Øvrige kortsiktige fordringer	0	7 811
Fordring mot selskap i samme konsern	0	1 099 193
Sum	<u>3 661 697</u>	<u>2 255 116</u>
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2023	2022
Påløpt ferielønn	4 642	382 186
Annen kortsiktig gjeld	91 570	70 562
Gjeld til Telemark Dagligvare AS (konsernkonto)	808 273	0
Sum	<u>904 485</u>	<u>452 748</u>
<i>Langsiktig gjeld til konsernselskap</i>	2023	2022
Langsiktig lån fra Telemark Dagligvare AS	3 624 796	4 746 989

Note 7 - Pant og garantier

Selskapet har stilt pant for morselskapets gjeld til kredittinstitusjoner.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Driftsløsøre	71 323	1 560 864
Varelager	0	2 443 267
Kundefordringer	69 999	115 215
Sum	<u>141 322</u>	<u>4 119 346</u>

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.	100 000	361 452	0	0	461 452
Egenkapital 01.01.	100 000	361 452	0	0	461 452
Årsresultat	0	0	0	-3 758 846	-3 758 846
Mottatt konsernbidrag	0	0	0	3 252 887	3 252 887
Egenkapital 31.12.	100 000	361 452	0	-505 959	-44 507



Telemark Dagligvare Bø AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Telemark Dagligvare AS	100	100 %	100 %

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har i flere år gått med underskudd og styret besluttet å legge ned driften i 2023. Styret og morselskapet bekrefter at de vil tilføres nødvendig likviditet for å gjøre opp sine forpliktelser overfor kredittinstitusjoner, leverandører og andre.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Telemark Dagligvare Bø AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Telemark Dagligvare Bø 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 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Porsgrunn, 14. Juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Bård Erik Pedersen
statsautorisert revisor

Penneo document key: FT00C-VUMVQ-P5F7E-CC8DF-QA5V5-ZWV7



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."

Pedersen, Bård Erik

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3009005

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-14 18:48:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FT0QC-VUMVQ-P5F7E-CC8DP-QASVS-ZWY7

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>



Telemark Dagligvare Bø AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Telemark Dagligvare Bø AS driver en dagligvarebutikk i Bø i Midt-Telemark kommune.

Selskapet er et datterselskap i konsern. Morselskapet Telemark Dagligvare AS utarbeider konsernregnskap der Telemark Dagligvare Bø AS inngår i konsolideringen.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Telemark Dagligvare Bø AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	4 116 506	4 601 494
Arbeidsgiveravgift	610 822	682 443
Pensjonskostnader	213 952	206 391
Andre ytelser	42 718	62 160
Sum	<u>4 983 998</u>	<u>5 552 488</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Innredning	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	910 501	4 457 465	5 367 966
Avgang driftsmidler	-820 409	-4 457 465	-5 277 874
Anskaffelseskost 31.12.2023	<u>90 092</u>	<u>0</u>	<u>90 092</u>
Akk.avskrivning 31.12.2023	-18 769	0	-18 769
Balanseført pr. 31.12.2023	<u>71 323</u>	<u>0</u>	<u>71 323</u>
Økonomisk levetid	6-12 år	6-12 år	

Selskapet har



Telemark Dagligvare Bø AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Endring utsatt skatt	-1 059 120	-836 445
Årets totale skattekostnad	<u>-1 059 120</u>	<u>-836 445</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 817 966	-3 853 425
Permanente forskjeller	3 785	51 406
Endring i midlertidige forskjeller	716 482	21 752
Alminnelig inntekt	<u>-4 097 699</u>	<u>-3 780 267</u>
Mottatt konsernbidrag	1 690 495	450 876
Årets skattegrunnlag	<u>-2 407 204</u>	<u>-3 329 391</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-1 260 772	-577 473
Utestående fordringer	-70 000	-36 817
Sum	<u>-1 330 772</u>	<u>-614 290</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-5 736 585</u>	<u>-3 329 391</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-7 067 357</u>	<u>-3 943 681</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 554 819	-867 610

Note 5 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekkmidler utgjør	157 386



Telemark Dagligvare Bø AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Fordringer og gjeld

	2023	2022
<i>Andre kortsiktige fordringer</i>		
Bonusavsetninger	0	1 061 520
Forskuddsbetalte kostnader	27 028	86 592
Påløpt inntekt	9 873	0
Konsernbidrag fra Telemark Dagligvare AS	3 624 796	0
Øvrige kortsiktige fordringer	0	7 811
Fordring mot selskap i samme konsern	0	1 099 193
Sum	<u>3 661 697</u>	<u>2 255 116</u>

	2023	2022
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>		
Påløpt ferielønn	4 642	382 186
Annen kortsiktig gjeld	91 570	70 562
Gjeld til Telemark Dagligvare AS (konsernkonto)	808 273	0
Sum	<u>904 485</u>	<u>452 748</u>

	2023	2022
<i>Langsiktig gjeld til konsernselskap</i>		
Langsiktig lån fra Telemark Dagligvare AS	3 624 796	4 746 989

Note 7 - Pant og garantier

Selskapet har stilt pant for morselskapets gjeld til kredittinstitusjoner.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Driftsløsøre	71 323	1 560 864
Varelager	0	2 443 267
Kundefordringer	69 999	115 215
Sum	<u>141 322</u>	<u>4 119 346</u>

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.	100 000	361 452	0	0	461 452
Egenkapital 01.01.	100 000	361 452	0	0	461 452
Årsresultat	0	0	0	-3 758 846	-3 758 846
Mottatt konsernbidrag	0	0	0	3 252 887	3 252 887
Egenkapital 31.12.	100 000	361 452	0	-505 959	-44 507



Telemark Dagligvare Bø AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Telemark Dagligvare AS	100	100 %	100 %

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har i flere år gått med underskudd og styret besluttet å legge ned driften i 2023. Styret og morselskapet bekrefter at de vil tilføres nødvendig likviditet for å gjøre opp sine forpliktelser overfor kredittinstitusjoner, leverandører og andre.