



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 061 580
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: COOP VALLERSUND SA
Forretningsadresse: Jøssundveien 34
7167 VALLERSUND

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: Hilde Merete Ekset Skifte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.02.2024

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, 05.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	17 732 247	17 569 030
Annen driftsinntekt		427 019	484 113
Sum inntekter		18 159 266	18 053 143
Kostnader			
Varekostnad	1	13 911 181	14 044 042
Lønnskostnad	2	2 337 461	2 265 977
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	361 800	329 200
Annen driftskostnad		1 518 041	1 534 555
Sum kostnader		18 128 484	18 173 773
Driftsresultat		30 782	-120 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 208	7 657
Sum finansinntekter		8 208	7 657
Annen rentekostnad		526 060	355 484
Annen finanskostnad			350
Sum finanskostnader		526 060	355 834
Netto finans		-517 852	-348 177
Ordinært resultat før skattekostnad		-487 070	-468 807
Skattekostnad på resultat	4	-106 902	-73 603
Ordinært resultat etter skattekostnad		-380 168	-395 204
Årsresultat	5	-380 168	-395 204
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-380 168	-395 204
Totalresultat		-380 168	-395 204
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra annen egenkapital		-380 168	-395 204
Sum overføringer og disponeringer		-380 168	-395 204



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	277 265	170 363
Sum immaterielle eiendeler		277 265	170 363
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	6 761 002	6 955 402
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	535 946	703 346
Sum varige driftsmidler		7 296 948	7 658 748
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		328 226	328 226
Sum finansielle anleggsmidler		328 226	328 226
Sum anleggsmidler		7 902 439	8 157 337
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 338 667	1 427 755
Fordringer			
Kundefordringer		349 878	538 190
Andre kortsiktige fordringer		28 073	32 054
Konsernfordringer		144 206	138 015
Sum fordringer		522 156	708 259
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	426 069	758 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		426 069	758 642
Sum omløpsmidler		2 286 892	2 894 655
SUM EIENDELER		10 189 331	11 051 992



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Medlemmenes ansvarsinnskudd		106 539	102 018
Sum innskutt egenkapital	5	106 539	102 018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 849 804	2 229 972
Sum opptjent egenkapital		1 849 804	2 229 972
Sum egenkapital		1 956 343	2 331 990
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 722 779	5 955 079
Medlemsinnskudd	6	983 118	1 183 985
Sum annen langsiktig gjeld		6 705 897	7 139 064
Sum langsiktig gjeld		6 705 897	7 139 064
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		272 186	140 437
Leverandørgjeld		742 679	959 148
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		142 480	93 443
Utbytte		174 701	171 927
Annen kortsiktig gjeld		195 045	215 983
Sum kortsiktig gjeld		1 527 091	1 580 938
Sum gjeld		8 232 988	8 720 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 189 331	11 051 992



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 373872

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 061 580
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: COOP VALLERSUND SA
Forretningsadresse: Jøssundveien 34
7167 VALLERSUND

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: Hilde Merete Ekset Skifte
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.02.2024

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, 22.05.2024



Organisasjonsnr: 917 061 580
COOP VALLERSUND SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	17 732 247	17 569 030
Annen driftsinntekt		427 019	484 113
Sum inntekter		18 159 266	18 053 143
Kostnader			
Varekostnad	1	13 911 181	14 044 042
Lønnskostnad	2	2 337 461	2 265 977
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	361 800	329 200
Annen driftskostnad		1 518 041	1 534 555
Sum kostnader		18 128 484	18 173 773
Driftsresultat		30 782	-120 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 208	7 657
Sum finansinntekter		8 208	7 657
Annen rentekostnad		526 060	355 484
Annen finanskostnad			350
Sum finanskostnader		526 060	355 834
Netto finans		-517 852	-348 177
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-106 902	-73 603
Ordinært resultat etter skattekostnad		-380 168	-395 204
Årsresultat	5	-380 168	-395 204
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-380 168	-395 204
Totalresultat		-380 168	-395 204
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-380 168	-395 204
Sum overføringer og disponeringer		-380 168	-395 204



Organisasjonsnr: 917 061 580
COOP VALLERSUND SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	277 265	170 363
Sum immaterielle eiendeler		277 265	170 363
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	6 761 002	6 955 402
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 6	535 946	703 346
Sum varige driftsmidler		7 296 948	7 658 748
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		328 226	328 226
Sum finansielle anleggsmidler		328 226	328 226
Sum anleggsmidler		7 902 439	8 157 337
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 338 667	1 427 755
Fordringer			
Kundefordringer		349 878	538 190
Andre kortsiktige fordringer		28 073	32 054
Konsernfordringer		144 206	138 015
Sum fordringer		522 156	708 259
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	426 069	758 642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		426 069	758 642
Sum omløpsmidler		2 286 892	2 894 655
SUM EIENDELER		10 189 331	11 051 992

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Medlemmenes ansvarsinnskudd		106 539	102 018
Sum innskutt egenkapital	5	106 539	102 018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 849 804	2 229 972
Sum opptjent egenkapital		1 849 804	2 229 972
Sum egenkapital		1 956 343	2 331 990
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	5 722 779	5 955 079
Medlemsinnskudd	6	983 118	1 183 985
Sum annen langsiktig gjeld		6 705 897	7 139 064
Sum langsiktig gjeld		6 705 897	7 139 064
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		272 186	140 437
Leverandørgjeld		742 679	959 148
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		142 480	93 443
Utbytte		174 701	171 927
Annen kortsiktig gjeld		195 045	215 983
Sum kortsiktig gjeld		1 527 091	1 580 938
Sum gjeld		8 232 988	8 720 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 189 331	11 051 992



Organisasjonsnr: 917 061 580
COOP VALLERSUND SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



REVISJON, REGNSKAP OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

■ Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Coop Vallersund SA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Coop Vallersund SA sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 380 168. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

Ansvarlige revisorer:

Autorisert
Regnskapsførerselskap
Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Stig-Roar Guttelvik
stigroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

Henrik Jønvik
henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

Ragnar Hoås
ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Systemrevisjon Fosen AS
Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

www.systemrevisjon.no



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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Rissa, 29.2.2024
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor



COOP VALLERSUND SA
ORG.NR: 917 061 580



ÅRSBERETNING for regnskapsåret 2023 (Driftsår 84)

Regnskapet for 2023 viser driftsinntekter på kr.18 159 266,- En økning på kr. 106 123,- fra foregående år. Driftsresultatet bedret med 151 412,-. Finanskostnad har økt med 170 576,-

Dette gir ett årsresultat på -380 168,-

Underskuddet spiser av egenkapitalen, som pr 01.01.2024 er på kr. 1 956 343,-

Nytt underskudd har medført at styret i Coop Norge den 27.09.23 oppnevnte en observatør til styret i Coop Vallersund SA. Dette med henvisning til Normalvedtekter for Samvirkeag §§5.8 og 5.9. Fra 01.10.2023 har Øyvind Fjugstad deltatt i styret som Coop Norges observatør.

Observatørens oppgave er å være et nærmere bindeledd mellom Coop Vallersund og Coop Norge. Dette både ved å følge opp lagets økonomi, komme med forslag til forbedringer, assistere daglig leder/styret i driftsmessige problemstillinger, tilføre informasjon fra Coop Norge og bistå i strategiske valg. En observatør har møterett, talerett og forslagsrett, men ikke stemmerett.

Drivstoff: Omsatt 208 427 liter i 2023, en nedgang på 4 912 liter fra 2022.

Båtslipen: Godt benyttet også i 2023. Ingen store investeringer

Fiskemottaket: All fisk er levert til Grande Sjømat 2023. Brutto inntekt 457 543,-

Småbåthavna: Ingen store kostnader i 2023. 4 småbåtplasser ledig pr 01.01.24

Utleie lokaler 2023: Bankbygget utleid til Dokker Frisør. Leiligheten over butikken utleid til Fosen Skalldyr i krabbesesongen som tidligere år. Kvit skuret utleid til båtoppbevaring.

Butikken: Vi er avhengig av at alle fremsnakker butikken vår. Styret ber om at Dere som har meninger om butikken, være seg vareutvalg, driften eller annet, gir styret tilbakemelding om dette. Dette gjelder både ros og ris. Vi blir bedre sammen.

Viktig at vi klarer å beholde butikken som ett samlingspunkt i bygda. Styret og de ansatte vil rette en stor takk til våre kunder for Deres bidrag i 2023.

Bedriften har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Det er blitt avholdt 9 Styremøter i 2023. Styret sammen med daglig leder følger utviklingen nøye.

Styreleder: Håvard Sandness

Nestleder: Steinar E. Jøssund

Styremedlem og daglig leder:

Hilde Skifte

Styremedlem/ansattrepresentant:

Vivi A.S.Fjeldsaune

Styremedlem: Eva S. Mandal


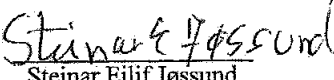


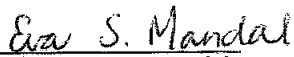


Resultatregnskap			
Coop Vallersund Sa			
	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	17 732 247	17 569 030
Annen driftsinntekt		427 019	484 113
Sum driftsinntekter		18 159 266	18 053 143
Driftskostnader			
Varekostnad	1	13 911 181	14 044 042
Lønnskostnad	2	2 337 461	2 265 977
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	361 800	329 200
Annen driftskostnad		1 518 041	1 534 555
Sum driftskostnader		18 128 484	18 173 773
Driftsresultat		30 782	-120 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 208	7 657
Annen rentekostnad		526 060	355 484
Annen finanskostnad		0	350
Resultat av finansposter		-517 852	-348 177
Resultat før skattekostnad		-487 070	-468 807
Skattekostnad på resultat	4	-106 902	-73 603
Resultat		-380 168	-395 204
Årsresultat	5	-380 168	-395 204
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		380 168	395 204
Sum overføringer		-380 168	-395 204



Balanse			
Coop Vallersund Sa			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	277 265	170 363
Sum immaterielle eiendeler		277 265	170 363
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	6 761 002	6 955 402
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	535 946	703 346
Sum varige driftsmidler		7 296 948	7 658 748
Finansielle anleggsmidler			
Andelsinnskudd NKL		328 226	328 226
Sum finansielle anleggsmidler		328 226	328 226
Sum anleggsmidler		7 902 439	8 157 337
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 338 667	1 427 755
Fordringer			
Kundefordringer		349 878	538 190
Andre kortsiktige fordringer		28 073	32 054
Plasseringskonto NKL		144 206	138 015
Sum fordringer		522 156	708 259
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	426 069	758 642
Sum omløpsmidler		2 286 892	2 894 655
Sum eiendeler		10 189 331	11 051 992



Balanse			
Coop Vallersund Sa			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Medlemmenes ansvarsinnskudd		106 539	102 018
Sum innskutt egenkapital	5	106 539	102 018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 849 804	2 229 972
Sum opptjent egenkapital		1 849 804	2 229 972
Sum egenkapital		1 956 343	2 331 990
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 722 779	5 955 079
Medlemsinnskudd	6	983 118	1 183 985
Sum annen langsiktig gjeld		6 705 897	7 139 064
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		272 186	140 437
Leverandørgjeld		742 679	959 148
Skyldig offentlige avgifter		142 480	93 443
Skyldig kjøpeutbytte		174 701	171 927
Annen kortsiktig gjeld		195 045	215 983
Sum kortsiktig gjeld		1 527 091	1 580 938
Sum gjeld		8 232 988	8 720 002
Sum egenkapital og gjeld		10 189 331	11 051 992
Vallersund, 29.02.2024 Styret i Coop Vallersund Sa			
 Håvard Sandness styreleder	 Steinar Eilif Jøssund nestleder	 Hilde Merete Ekset Skifte styremedlem/daglig leder	
 Vivi Alise Sæther Fjeldsaunet styremedlem	 Eva Synnøve Mandal styremedlem		
Coop Vallersund Sa			Side 3



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 149 762	2 199 570
Arbeidsgiveravgift	138 422	142 736
Pensjonskostnader	9 891	32 243
Andre ytelser	39 386	-108 573
Sum	2 337 461	2 265 977

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	9 071 382	1 886 147	10 957 529
= Anskaffelseskost 31.12.23	9 071 382	1 886 147	10 957 529
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 310 380	1 350 201	3 660 581
= Bokført verdi 31.12.23	6 761 002	535 946	7 296 948
Årets ordinære avskrivninger	194 400	167 400	361 800
Økonomisk levetid	10-63 år	5-20 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-106 902	-73 603
Skattekostnad ordinært resultat	-106 902	-73 603
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-487 070	-468 807
Permanente forskjeller	1 150	134 249
Endring i midlertidige forskjeller	65 882	-6 945
Skattepliktig inntekt	-420 037	-341 503
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-198 615	-126 048	72 567
Fordringer	-14 565	-21 250	-6 685
Sum	-213 181	-147 299	65 882
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 047 116	-627 079	420 037
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 260 297	-774 378	485 920
Utsatt skattefordel (22 %)	-277 265	-170 363	106 902

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	102 018	2 229 972	2 331 990
Pr 01.01.2023	102 018	2 229 972	2 331 990
Årets resultat		-380 168	-380 168
Andre endringer	4 521	0	2 100
Pr 31.12.2023	106 539	1 849 804	1 953 922



Note 6 Fordringer og gjeld

	2023
Fordringer med forfall > 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	4 303 239

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 5 722 779. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 7 296 948.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 58 317.



Resultatregnskap			
Coop Vallersund Sa			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	17 732 247	17 569 030
Annen driftsinntekt		427 019	484 113
Sum driftsinntekter		18 159 266	18 053 143
Varekostnad	1	13 911 181	14 044 042
Lønnskostnad	2	2 337 461	2 265 977
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	361 800	329 200
Annen driftskostnad		1 518 041	1 534 555
Sum driftskostnader		18 128 484	18 173 773
Driftsresultat		30 782	-120 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 208	7 657
Annen rentekostnad		526 060	355 484
Annen finanskostnad		0	350
Resultat av finansposter		-517 852	-348 177
Resultat før skattekostnad		-487 070	-468 807
Skattekostnad på resultat	4	-106 902	-73 603
Resultat		-380 168	-395 204
Årsresultat	5	-380 168	-395 204
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		380 168	395 204
Sum overføringer		-380 168	-395 204
Coop Vallersund Sa			Side 1



Balanse			
Coop Vallersund Sa			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	277 265	170 363
Sum immaterielle eiendeler		277 265	170 363
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	6 761 002	6 955 402
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	535 946	703 346
Sum varige driftsmidler		7 296 948	7 658 748
Finansielle anleggsmidler			
Andelsinnskudd NKL		328 226	328 226
Sum finansielle anleggsmidler		328 226	328 226
Sum anleggsmidler		7 902 439	8 157 337
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 338 667	1 427 755
Fordringer			
Kundefordringer		349 878	538 190
Andre kortsiktige fordringer		28 073	32 054
Plasseringskonto NKL		144 206	138 015
Sum fordringer		522 156	708 259
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	426 069	758 642
Sum omløpsmidler		2 286 892	2 894 655
Sum eiendeler		10 189 331	11 051 992
Coop Vallersund Sa			Side 2



Balanse			
Coop Vallersund Sa			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Medlemmenes ansvarsinnskudd		106 539	102 018
Sum innskutt egenkapital	5	106 539	102 018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 849 804	2 229 972
Sum opptjent egenkapital		1 849 804	2 229 972
Sum egenkapital		1 956 343	2 331 990
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 722 779	5 955 079
Medlemsinnskudd	6	983 118	1 183 985
Sum annen langsiktig gjeld		6 705 897	7 139 064
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		272 186	140 437
Leverandørgjeld		742 679	959 148
Skyldig offentlige avgifter		142 480	93 443
Skyldig kjøpeutbytte		174 701	171 927
Annen kortsiktig gjeld		195 045	215 983
Sum kortsiktig gjeld		1 527 091	1 580 938
Sum gjeld		8 232 988	8 720 002
Sum egenkapital og gjeld		10 189 331	11 051 992
Vallersund, 29.02.2024 Styret i Coop Vallersund Sa			
<hr/> Håvard Sandness styreleder	<hr/> Steinar Eilif Jøssund nestleder	<hr/> Hilde Merete Ekset Skifte styremedlem/daglig leder	
<hr/> Vivi Alise Sæther Fjeldsaunet styremedlem	<hr/> Eva Synnøve Mandal styremedlem		
Coop Vallersund Sa			Side 3



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 149 762	2 199 570
Arbeidsgiveravgift	138 422	142 736
Pensjonskostnader	9 891	32 243
Andre ytelser	39 386	-108 573
Sum	2 337 461	2 265 977

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	9 071 382	1 886 147	10 957 529
= Anskaffelseskost 31.12.23	9 071 382	1 886 147	10 957 529
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 310 380	1 350 201	3 660 581
= Bokført verdi 31.12.23	6 761 002	535 946	7 296 948
Årets ordinære avskrivninger	194 400	167 400	361 800
Økonomisk levetid	10-63 år	5-20 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-106 902	-73 603
Skattekostnad ordinært resultat	-106 902	-73 603
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-487 070	-468 807
Permanente forskjeller	1 150	134 249
Endring i midlertidige forskjeller	65 882	-6 945
Skattepliktig inntekt	-420 037	-341 503
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-198 615	-126 048	72 567
Fordringer	-14 565	-21 250	-6 685
Sum	-213 181	-147 299	65 882
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 047 116	-627 079	420 037
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 260 297	-774 378	485 920
Utsatt skattefordel (22 %)	-277 265	-170 363	106 902

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	102 018	2 229 972	2 331 990
Pr 01.01.2023	102 018	2 229 972	2 331 990
Årets resultat		-380 168	-380 168
Andre endringer	4 521	0	2 100
Pr 31.12.2023	106 539	1 849 804	1 953 922



Note 6 Fordringer og gjeld

	2023
Fordringer med forfall > 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	4 303 239

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 5 722 779. Balanseført verdi av de pantsatte eiendelene utgjør kr. 7 296 948.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 58 317.