



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	993 443 891
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØKOFABRIKKEN AS
Forretningsadresse:	Grimelundsveien 7B 0775 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Petter Grunnan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.08.2024

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, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1	140 292	112 682
Sum kostnader		140 292	112 682
Driftsresultat		-140 292	-112 682
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	4 050 629	3 000 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	253 750	
Aksjeutbytte andre aksjer		251 175	279 302
Annen renteinntekt		285	13
Gevinst ved salg av aksjer og verdipapir		19 712	133 652
Annen finansinntekt		3 897	13 586
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			263 413
Sum finansinntekter		4 579 449	3 689 966
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		263 413	
Annen rentekostnad		735 327	423 274
Annen finanskostnad		2 821 749	386 982
Sum finanskostnader		3 820 488	810 256
Netto finans		758 961	2 879 710
Ordinært resultat før skattekostnad		618 669	2 767 027
Skattekostnad på resultat	3		937
Ordinært resultat etter skattekostnad		618 669	2 766 091
Årsresultat	4	618 669	2 766 091
Årsresultat etter minoritetsinteresser		618 669	2 766 091
Totalresultat		618 669	2 766 091
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		389 796	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		228 873	2 766 091
Sum overføringer og disponeringer		618 669	2 766 091



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	29 301 913	29 301 913
Investeringer i tilknyttet selskap	2	4 282 301	4 282 301
Investeringer i aksjer og andeler		2 668 950	691 950
Sum finansielle anleggsmidler		36 253 164	34 276 164
Sum anleggsmidler		36 253 164	34 276 164
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		423 187	10 796
Sum fordringer		423 187	10 796
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			11 365 000
Sum investeringer			11 365 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 473 864	8 423 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 473 864	8 423 103
Sum omløpsmidler		1 897 051	19 798 899
SUM EIENDELER		38 150 215	54 075 063

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkurs	4	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		3 600 000	3 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	28 303 449	28 074 576
Sum opptjent egenkapital		28 303 449	28 074 576
Sum egenkapital	4	31 903 449	31 674 576
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 700 000	8 550 000
Øvrig langsiktig gjeld			2 493 989
Sum annen langsiktig gjeld		5 700 000	11 043 989
Sum langsiktig gjeld		5 700 000	11 043 989
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 666	
Betalbar skatt	3		
Utbytte		389 796	
Annen kortsiktig gjeld		92 305	11 356 498
Sum kortsiktig gjeld		546 766	11 356 498
Sum gjeld		6 246 766	22 400 486
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		38 150 215	54 075 063



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	458 681 178	400 127 624
Sum inntekter		458 681 178	400 127 624
Kostnader			
Varekostnad		346 005 539	291 627 187
Lønnskostnad	4	52 590 289	45 097 712
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	17 400 444	15 912 738
Annen driftskostnad	4	41 265 747	39 495 756
Sum kostnader		457 262 020	392 133 393
Driftsresultat		1 419 158	7 994 231
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat fra investering i tilknyttet selskap	6	504 925	
Annen renteinntekt		434 108	117 554
Annen finansinntekt		20 667 555	15 919 716
Sum finansinntekter		21 606 589	16 037 270
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		263 413	-263 413
Nedskrivning av finansielle eiendeler		8 084 230	
Annen rentekostnad		3 482 471	2 706 295
Annen finanskostnad		10 577 134	9 102 236
Sum finanskostnader		22 407 247	11 545 119
Netto finans		-800 659	4 492 151
Ordinært resultat før skattekostnad		618 499	12 486 382
Skattekostnad	7	2 673 552	2 794 543
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 055 053	9 691 840
Årsresultat		-2 055 053	9 691 840
Minoritetsinteresser	8	946 114	1 020 505
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 001 166	8 671 335



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-3 001 166	8 671 335



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	1 050 561	860 603
Sum immaterielle eiendeler		1 050 561	860 603
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	5 658 716	5 538 636
Maskiner og anlegg	5, 9	6 694 279	7 227 254
Maskiner og anlegg finansiell leasing	5, 9	28 688 596	30 364 174
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	710 485	876 358
Sum varige driftsmidler		41 752 076	44 006 422
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	3 417 301	4 282 301
Investeringer i aksjer og andeler		4 583 625	691 950
Sum finansielle anleggsmidler		8 000 926	4 974 251
Sum anleggsmidler		50 803 563	49 841 276
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	9, 10	54 798 730	48 031 501
Sum varer		54 798 730	48 031 501
Fordringer			
Kundefordringer	9	41 650 583	49 748 440
Andre fordringer		11 449 836	6 150 921
Sum fordringer		53 100 419	55 899 361
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter			-204 075
Sum investeringer			-204 075
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	5 189 363	15 462 903



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 189 363	15 462 903
Sum omløpsmidler		113 088 513	119 189 689
SUM EIENDELER		163 892 075	169 030 965

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 12	200 000	200 000
Overkurs	8	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		3 600 000	3 600 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	54 455 968	47 643 343
Sum opptjent egenkapital		54 455 968	47 643 343

Minoritetsinteresser	8	5 245 484	4 749 371
----------------------	---	-----------	-----------

Sum egenkapital		63 301 453	55 992 713
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	36 284 624	42 016 572
Øvrig langsiktig gjeld	9		2 659 931
Sum annen langsiktig gjeld		36 284 624	44 676 503

Sum langsiktig gjeld		36 284 624	44 676 503
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	682 745	11 233 683
Leverandørgjeld		43 584 150	34 916 046
Betalbar skatt	7	2 863 510	3 056 553
Skyldig offentlige avgifter		6 441 428	9 820 648
Annen kortsiktig gjeld		10 734 166	9 334 820



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		64 305 999	68 361 750
Sum gjeld		100 590 623	113 038 253
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		163 892 076	169 030 966



Moore AS
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 823 389 272 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
Økofabrikken AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Økofabrikken AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 618 669 og et underskudd i konsernregnskapet på kr 3 001 166. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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



Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets 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 tvil av betydning om selskapets og konsernets 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 og konsernet 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.



- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 29. august 2024

MOORE AS

Jens Petter Hilsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Hilsen, Jens Petter
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

08/29/2024 16:15:05

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Økofabrikken AS

Årsberetning pr. 31.12.2023

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet er et holding-/investeringsselskap. Selskapets hovedaktivitet er et datterselskap som driver med produksjon og pakking av næringsmidler i Aurskog-Høland. Selskapet har kontor i Oslo.

Rettsvisende oversikt av virksomheten

Selskapet har ikke omsetning. Årsresultat ble et overskudd på 0,6 mill. Selskapets egenkapital er på 83,6 %.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Redegjørelse for fremtidig utvikling

Utvikling i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet. Selskapet forventer at konsernet skal ha en stabil økning i driftsinntekter de nærmeste år.

Kjente usikkerhetsmomenter er tatt med i vurderingen. Styret presiserer at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

Finansiell risiko

Selskapet har en streng politikk på investeringer og finansiell risiko er dermed lav.

Selskapet og konsernet har begrenset kredittrisiko. Det er etablert gode rutiner for å følge opp fordringer, og historiske tap på dette området har vært svært begrenset. Selskapet har fokus på å drive inn fordringer, samt løpende oppfølging av de enkelte kunders kredittverdighet.

Renterisikoen er knyttet opp mot langsiktig gjeld. Per 31.12.21 er alle lån med flytende rente. Rentesikring vurderes løpende.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Resultatdisponeringer

Overskuddet på kr. 618 669.- er disponert med kr. 389 796.- til utbytte og kr. 228 873.- overført til annen egenkapital.

Konsernet har for 2023 hatt et underskudd på kr.3 001 116.-. Egenkapitalen i konsernet er kr. 63 301 453.-.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte.

Side 1 av 2



Økofabrikken AS

Årsberetning pr. 31.12.2023

Likestilling

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapets styre på totalt 1 medlemmer består av 1 mann.

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.

Konsernet har som målsetning å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Konsernets selskaper arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge hovedløsningene i de fysiske forholdene slik at virksomhetens funksjon kan benyttes av flest mulig.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som påvirker det ytre miljø.

Apenhetslovensloven

Selskapet har ikke omsetning.

Aurskog, 29.august 2024

Petter Grunnan
Styrets leder



Elektronisk signatur

Signert av

Grunnan, Petter

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

08/29/2024 11:58:50

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Økofabrikken AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	140 292	112 682
Sum driftskostnader		140 292	112 682
Driftsresultat		(140 292)	(112 682)
Finansposter			
Inntekt på investering i datterselskap	2	4 050 629	3 000 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	253 750	0
Aksjeutbytte andre aksjer		251 175	279 302
Gevinst ved salg av aksjer og verdipapir		19 712	133 652
Annen renteinntekt		285	13
Annen finansinntekt		3 897	13 586
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	263 413
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		(263 413)	0
Annen rentekostnad		(735 327)	(423 274)
Annen finanskostnad		(2 821 749)	(386 982)
Resultat av finansposter		758 961	2 879 710
Resultat før skattekostnad		618 669	2 767 027
Skattekostnad på resultat	3	0	937
Resultat		618 669	2 766 091
Årsresultat	4	618 669	2 766 091
Overføringer			
Avsatt til utbytte		389 796	0
Avsatt til annen egenkapital		228 873	2 766 091
Sum overføringer		618 669	2 766 091



Økofabrikken AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	29 301 913	29 301 913
Investeringer i tilknyttet selskap	2	4 282 301	4 282 301
Investeringer i aksjer og andeler		2 668 950	691 950
Sum finansielle anleggsmidler		<u>36 253 164</u>	<u>34 276 164</u>
Sum anleggsmidler		<u>36 253 164</u>	<u>34 276 164</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		<u>423 187</u>	<u>10 796</u>
Sum fordringer		<u>423 187</u>	<u>10 796</u>
Markedsbaserte aksjer		<u>0</u>	<u>11 365 000</u>
Sum investeringer		<u>0</u>	<u>11 365 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 473 864</u>	<u>8 423 103</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 897 051</u>	<u>19 798 899</u>
Sum eiendeler		<u>38 150 215</u>	<u>54 075 063</u>



Økofabrikken AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkurs	4	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 600 000</u>	<u>3 600 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	28 303 449	28 074 576
Sum opptjent egenkapital		<u>28 303 449</u>	<u>28 074 576</u>
Sum egenkapital	4	<u>31 903 449</u>	<u>31 674 576</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 700 000	8 550 000
Øvrig langsiktig gjeld		0	2 493 989
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 700 000</u>	<u>11 043 989</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 666	0
Utbytte		389 796	0
Annen kortsiktig gjeld		92 305	11 356 498
Sum kortsiktig gjeld		<u>546 766</u>	<u>11 356 498</u>
Sum gjeld		<u>6 246 766</u>	<u>22 400 486</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>38 150 215</u>	<u>54 075 063</u>

Oslo, 29.08.2024
Styret i Økofabrikken AS

Petter Grunnan
styreleder



Indirekte kontantstrøm

Indirekte kontantstrøm

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		618 669	2 766 091
Endring i leverandørgjeld		64 666	(11 875)
Endring i andre tidsavgrensningsposter		(311 584)	999 806
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>371 750</u>	<u>3 754 021</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		<u>(1 977 000)</u>	<u>(3 094 801)</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>(1 977 000)</u>	<u>(3 094 801)</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	8 800 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(2 850 000)	(8 400 000)
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		(2 493 989)	0
Utbetalinger av utbytte		0	3 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>(5 343 989)</u>	<u>3 400 000</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		(6 949 238)	4 059 220
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		<u>8 423 103</u>	<u>4 363 882</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>1 473 864</u>	<u>8 423 103</u>
Netto likviditetsreserve 31.12		<u>1 473 864</u>	<u>8 423 103</u>



Økofabrikken AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

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. 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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Økofabrikken AS

Noter

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Sum	0	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk og har ingen kostnader knyttet til lønn.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 62 500 ekskl. mva.

Note 2 Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

	Eierandel	Forretningskontor	Årsresultat	Egenkapital	Bokført verdi
Foodman AS	90 %	Aurskog	9 461 000	58 860 000	29 301 913
Det Norske E-Sportsenter AS	32 %	Hosle	-24 000	988 000	383 500
Bre Digital AS	25 %	Eide	-563 000	1 418 000	3 033 800
Leiepakking AS	24,8%	Aurskog	9 624 000	60 894 000	1
BaselT Holding 2 AS	100 %	Aurskog			865 000

Det er inntektsført mottatt utbytte i 2023 på kr. 4 304 379.

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Det er ikke stilt garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for noen av selskapene.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	937
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	937

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	618 669	2 767 027
Permanente forskjeller	(1 256 031)	(3 644 476)
Skattepliktig inntekt	(637 362)	(877 449)

Økofabrikken AS

Side 6



Økofabrikken AS

Noter

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
Akkumulert fremførbart underskudd	(5 413 650)	(4 776 288)	637 362
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 413 650	4 776 288	(637 362)
Utsatt skattefordel (22 %)	(1 191 003)	(1 050 783)	140 220

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Skattekostnad på ordinært resultat gjelder kildeskatt på utbytte

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	200 000	3 400 000	0	28 074 576	31 674 576
Årets resultat				618 669	618 669
Utbytte				(389 796)	(389 796)
Pr 31.12.2023	200 000	3 400 000	0	28 303 449	31 903 449

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

Gjeld til kredittinstitusjoner	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 700 000	8 550 000
Sum	5 700 000	8 550 000

Kredittinstitusjonen har pant i motorvogn, driftstilbehør, varelager og fordringer i datterselskapet Foodman AS.



Elektronisk signatur

Signert av

Grunnan, Petter

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

08/29/2024 10:24:12

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Økofabrikken AS - konsern

Konsernregnskap 01.01-31.12

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	3	458 681 178	400 127 624
Sum driftsinntekter		458 681 178	400 127 624
Varekostnad		346 005 539	291 627 187
Lønnskostnad	4	52 590 289	45 097 712
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	17 400 444	15 912 738
Annen driftskostnad	4	41 265 747	39 495 756
Sum driftskostnader		457 262 020	392 133 393
Driftsresultat		1 419 158	7 994 231
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat fra investering i tilknyttet selskap	6	504 925	0
Annen renteinntekt		434 108	117 554
Annen finansinntekt		20 667 555	15 919 716
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		263 413	-263 413
Nedskrivning av finansielle eiendeler		8 084 230	0
Annen rentekostnad		3 482 471	2 706 295
Annen finanskostnad		10 577 134	9 102 236
Resultat av finansposter		-800 659	4 492 151
Resultat før skattekostnad		618 499	12 486 382
Skattekostnad	7	2 673 552	2 794 543
Resultat før minoritetens andel		-2 055 053	9 691 840
Årsresultat før minoritetsinteresse		-2 055 053	9 691 840
Minoritetens andel	8	946 114	1 020 505
Årsresultat		-3 001 166	8 671 335

**Økofabrikken AS - konsern****Balanse pr 31.12**

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	<u>1 050 561</u>	<u>860 603</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 050 561</u>	<u>860 603</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	5 658 716	5 538 636
Maskiner og anlegg	5, 9	6 694 279	7 227 254
Maskiner og anlegg finansiell leasing	5, 9	28 688 596	30 364 174
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 9	<u>710 485</u>	<u>876 358</u>
Sum varige driftsmidler		<u>41 752 076</u>	<u>44 006 422</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	3 417 301	4 282 301
Investeringer i aksjer og andeler		<u>4 583 625</u>	<u>691 950</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 000 926</u>	<u>4 974 251</u>
Sum anleggsmidler		<u>50 803 563</u>	<u>49 841 276</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning			
Sum varer	9, 10	<u>54 798 730</u>	<u>48 031 501</u>
Fordringer			
Kundefordringer	9	41 650 583	49 748 440
Andre fordringer		<u>11 449 836</u>	<u>6 150 921</u>
Sum fordringer		<u>53 100 419</u>	<u>55 899 361</u>
Andre finansielle instrumenter		0	-204 075
Sum investeringer		<u>0</u>	<u>-204 075</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	<u>5 189 363</u>	<u>15 462 903</u>
Sum omløpsmidler		<u>113 088 513</u>	<u>119 189 689</u>
Sum eiendeler		<u>163 892 075</u>	<u>169 030 965</u>



Økofabrikken AS - konsern

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Aksjekapital	8, 12	200 000	200 000
Overkurs	8	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 600 000</u>	<u>3 600 000</u>
Annen egenkapital	8	54 455 968	47 643 343
Sum opptjent egenkapital		<u>54 455 968</u>	<u>47 643 343</u>
Minoritetsinteresse	8	5 245 484	4 749 371
Sum egenkapital		<u>63 301 453</u>	<u>55 992 713</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	36 284 624	42 016 572
Øvrig langsiktig gjeld	9	0	2 659 931
Sum annen langsiktig gjeld		<u>36 284 624</u>	<u>44 676 503</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	682 745	11 233 683
Leverandørgjeld		43 584 150	34 916 046
Betalbar skatt	7	2 863 510	3 056 553
Skyldig offentlige avgifter		6 441 428	9 820 648
Annen kortsiktig gjeld		10 734 166	9 334 820
Sum kortsiktig gjeld		<u>64 305 999</u>	<u>68 361 750</u>
Sum gjeld		<u>100 590 623</u>	<u>113 038 253</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>163 892 076</u>	<u>169 030 966</u>

Oslo, 29.08.2024

Petter Grunnan
styreleder



Indirekte kontantstrøm

Økofabrikken AS - konsern

Kontantstrømoppstilling (NRS - Indirekte modell)

NRS Indirekte metode

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		12 753 358	15 764 748
Periodens betalte skatt		2 762 411	3 484 820
Ordinære avskrivninger		17 400 444	15 912 738
Endring i varelager		-6 767 229	-9 283 822
Endring i kundefordringer		8 097 857	-18 021 974
Endring i leverandørgjeld		8 668 104	5 671 852
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-7 263 692	8 550 118
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>30 126 431</u>	<u>15 108 840</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		15 146 099	10 041 428
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		1 977 000	3 094 801
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-17 123 099</u>	<u>-13 136 229</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		10 376 250	16 111 346
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		16 108 198	20 196 708
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		2 493 986	0
Netto endring i kassekreditt		-10 550 938	9 613 143
Utbetalinger av utbytte		4 500 000	332 816
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-23 276 872</u>	<u>5 194 965</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-10 273 540	7 167 576
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		15 462 903	8 295 326
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>5 189 363</u>	<u>15 462 902</u>



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende. Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av datterselskapet og utgjør differansen mellom virkelig verdi av identifiserbare eiendeler og gjeld i virksomheten. Goodwill avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan fordelt over forventet fremtidig inntjening.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning av inntjeningssevne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdier uten å hensynta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjon

Selskapene i konsernet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Investering aksjer og andeler

Investeringer i tilknyttet selskap og datterselskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapene. Investering i tilknyttet selskapet er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Note 2 Konsolidering/Virksomhetsområdet

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Økofabrikken AS, datterselskapene Foodman AS (90%) og BaselT Holding AS (100%). Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Kjøpte datterselskapene regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapene, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 3 Salgsinntekter

Salgsinntekter per virksomhetsområdet	2023	2022
Salg av næringsmidler	458 681 178	400 021 919
Sum	458 681 178	400 021 919

Salgsinntekter geografisk fordeling	2023	2022
Norge	447 567 682	387 445 061
Utlandet	11 113 496	12 576 859
Sum	458 681 178	400 021 919

Note 4 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	43 058 045	32 513 781
Arbeidsgiveravgift	6 544 498	3 135 904
Pensjonskostnader	2 074 285	621 604
Andre ytelser	913 411	525 572
Sum	52 590 239	36 796 861

Årsverk	70,6	67,5
---------	------	------

Godtgjørelser	Konsernet	Morselskapet
Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	1 993 900	
Styret	320 650	
Revisor - revisjon, ekskl. mva	151 800	34 800
Revisor - skatterådgivning, ekskl. mva	23 600	16 600
Revisor - andre tjenester, ekskl. mva	17 600	11 100

Obligatorisk tjenstepensjon

Konsernet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 70,6 personer pr 31.12.2023. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Den kollektive pensjonsavtalen er finansiert ved fondsoppbygging organisert i et forsikringsselskap.

**Økofabrikken AS - konsern****Noter****Note 5 Varige driftsmidler**

	Finansiell leasing, maskiner mm.	Maskiner og anlegg	Inventar	Totalt
Kostpris 01.01	81 511 245	45 820 972	3 101 576	130 433 793
Årets tilgang	10 376 250	4 541 672	228 176	15 146 098
Kostpris 31.12	91 887 495	50 362 644	3 329 752	145 579 891
Akk. avskr. 01.01	51 147 071	32 917 210	2 363 089	86 427 370
Årets ord. avskr.	12 051 828	5 092 439	256 178	17 400 445
Akk. avskr. 31.12	63 198 899	38 009 649	2 619 267	103 827 815
Bokført verdi 31.12	28 688 596	12 352 995	710 485	41 752 076
Levetid	5 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Endring	Nei	Nei	Nei	

Leasingavtale er vurdert a være finansiell. Tilknyttet driftsmidlene er det gjeld på kr 29 334 625. Selskapet har fremtidige leieforpliktelser vedrørende maskiner og lokaler.

Note 6 Aksjer og andeler i andre foretak mv.

	Eierandel	Foretningskontor	Årsresultat	Egenkapital	Bokført verdi
Det Norske E-Sportsenter AS	32%	Hosle	-24 000	988 000	383 500
Bre Digital AS	25%	Eide	-563 000	1 418 000	3 033 800
Leiepakking AS	24,8%	Aurskog-Høland	9 624 000	60 894 000	1

**Økofabrikken AS - konsern****Noter****Note 7 Skatt**

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 863 510	3 057 490
Endring i utsatt skatt	-189 958	-262 947
Skattekostnad ordinært resultat	2 673 552	2 794 543
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 669 128	15 765 684
Permanente forskjeller	6 846 020	-3 944 925
Endring i midlertidige forskjeller	863 445	1 195 213
Anvendelse av fremførbart underskudd	637 362	877 476
Skattepliktig inntekt	13 015 955	13 893 448
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 863 510	3 056 559
Skattefunn fordring	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	2 863 510	3 056 559

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	-3 931 474	-2 870 199	1 061 275
Fordringer	-197 773	-189 233	8 540
Balanseført leieavtaler	-646 028	-852 398	-206 370
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 413 650	-4 776 288	637 362
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 413 650	4 776 288	637 362
Sum	-4 775 275	-3 911 830	-863 445
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-4 775 275	-3 911 830	863 445
Utsatt skatt / skattefordel (22%)	-1 050 561	-860 603	189 958

**Økofabrikken AS - konsern****Noter****Note 8 Egenkapital**

	Aksjekapital	Overkurs	Minoritetsinteresser	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	200 000	3 400 000	4 749 371	47 643 343	55 992 714
Tilleggsutbytte			-450 000		-450 000
Årets resultat			946 114	-3 001 166	-2 055 052
Eliminering ført rett mot egenkapital				281 210	281 210
Fisjon BaselT Holding AS				9 532 582	9 532 582
Balanse 31.12	200 000	3 400 000	5 245 485	54 455 969	63 301 453

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 950 000	10 800 000
Gjeld leasing	29 334 624	31 216 572
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (kassekreditt)	682 745	3 886 613
Øvrig langsiktig gjeld	0	2 659 931
Annen kortsiktig gjeld	0	11 289 773
Sum	36 967 369	59 852 888

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Maskiner og anlegg	11 995 770	10 735 362
Maskin og anlegg finansiell leasing	28 688 596	30 364 174
Driftsløsøre, inventar og utstyr	1 067 710	876 358
Lager av varer og annen beholdning	54 798 730	48 031 501
Kundefordringer	41 650 583	49 748 440
Sum	138 201 389	139 755 835

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	6 950 000	1 250 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Frivilling pant

Type	Beløp	Reg.dato
Pant motorvogn og anleggsmaskiner	5 000 000	13.02.2020
Pant varelager	30 000 000	13.02.2020
Pant driftstilbehør	30 000 000	13.02.2020



Økofabrikken AS - konsern

Noter

Note 10 Innkjøpte handelsvarer og ukuransavsetning

	2023	2022
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	32 279 635	26 878 830
Varer under tilvirkning	867 083	310 771
Egentilvirkede ferdigvarer	13 326 825	13 598 177
Emballasje	8 325 187	7 243 723
Ukuransavsetning	0	0
Bokført verdi	54 798 730	48 031 501

Konsernets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans. Varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskostnad.

Note 11 Bundne bankinnskudd

	2023	2022
Skyldig skattetrekk pr 31.12	1 572 370	1 548 471
Innestående på skattetrekkkonto	2 264 440	1 565 944

Note 12 Aksjonærer

Morselskapets aksjekapital består av 1 000 aksjer pålydende a kr. 200,-. Det er kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonær	Antall	Eierandel	Verv
Petter Gunnan	200	100 %	Styreleder
Sum	200	100 %	



Elektronisk signatur

Signert av

Grunnan, Petter

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

08/29/2024 10:23:40

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Økofabrikken AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	1	140 292	112 682
Sum driftskostnader		<u>140 292</u>	<u>112 682</u>
Driftsresultat		<u>(140 292)</u>	<u>(112 682)</u>
Finansposter			
Inntekt på investering i datterselskap	2	4 050 629	3 000 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	2	253 750	0
Aksjeutbytte andre aksjer		251 175	279 302
Gevinst ved salg av aksjer og verdipapir		19 712	133 652
Annen renteinntekt		285	13
Annen finansinntekt		3 897	13 586
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	263 413
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		(263 413)	0
Annen rentekostnad		(735 327)	(423 274)
Annen finanskostnad		(2 821 749)	(386 982)
Resultat av finansposter		<u>758 961</u>	<u>2 879 710</u>
Resultat før skattekostnad		618 669	2 767 027
Skattekostnad på resultat	3	0	937
Resultat		<u>618 669</u>	<u>2 766 091</u>
Årsresultat	4	<u>618 669</u>	<u>2 766 091</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		389 796	0
Avsatt til annen egenkapital		<u>228 873</u>	<u>2 766 091</u>
Sum overføringer		<u>618 669</u>	<u>2 766 091</u>



Økofabrikken AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	29 301 913	29 301 913
Investeringer i tilknyttet selskap	2	4 282 301	4 282 301
Investeringer i aksjer og andeler		2 668 950	691 950
Sum finansielle anleggsmidler		<u>36 253 164</u>	<u>34 276 164</u>
Sum anleggsmidler		<u>36 253 164</u>	<u>34 276 164</u>
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer		<u>423 187</u>	<u>10 796</u>
Sum fordringer		<u>423 187</u>	<u>10 796</u>
Markedsbaserte aksjer		<u>0</u>	<u>11 365 000</u>
Sum investeringer		<u>0</u>	<u>11 365 000</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 473 864</u>	<u>8 423 103</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 897 051</u>	<u>19 798 899</u>
Sum eiendeler		<u>38 150 215</u>	<u>54 075 063</u>



Økofabrikken AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Overkurs	4	3 400 000	3 400 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 600 000</u>	<u>3 600 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	28 303 449	28 074 576
Sum opptjent egenkapital		<u>28 303 449</u>	<u>28 074 576</u>
Sum egenkapital	4	<u>31 903 449</u>	<u>31 674 576</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 700 000	8 550 000
Øvrig langsiktig gjeld		0	2 493 989
Sum annen langsiktig gjeld		<u>5 700 000</u>	<u>11 043 989</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		64 666	0
Utbytte		389 796	0
Annen kortsiktig gjeld		92 305	11 356 498
Sum kortsiktig gjeld		<u>546 766</u>	<u>11 356 498</u>
Sum gjeld		<u>6 246 766</u>	<u>22 400 486</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>38 150 215</u>	<u>54 075 063</u>

Oslo, 22.08.2024
Styret i Økofabrikken AS

Petter Grunnan
styreleder



Indirekte kontantstrøm

Indirekte kontantstrøm

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		618 669	2 766 091
Endring i leverandørgjeld		64 666	(11 875)
Endring i andre tidsavgrensingsposter		(311 584)	999 806
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>371 750</u>	<u>3 754 021</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		<u>(1 977 000)</u>	<u>(3 094 801)</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>(1 977 000)</u>	<u>(3 094 801)</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	8 800 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(2 850 000)	(8 400 000)
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		(2 493 989)	0
Utbetalinger av utbytte		0	3 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>(5 343 989)</u>	<u>3 400 000</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		(6 949 238)	4 059 220
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		<u>8 423 103</u>	<u>4 363 882</u>
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		<u>1 473 864</u>	<u>8 423 103</u>
Netto likviditetsreserve 31.12		<u>1 473 864</u>	<u>8 423 103</u>



Økofabrikken AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

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. 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 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Økofabrikken AS

Noter

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Sum	0	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk og har ingen kostnader knyttet til lønn.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 62 500 ekskl. mva.

Note 2 Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

	Eierandel	Forretningskontor	Årsresultat	Egenkapital	Bokført verdi
Foodman AS	90 %	Aurskog	9 461 000	58 860 000	29 301 913
Det Norske E-Sportsenter AS	32 %	Hosle	-24 000	988 000	383 500
Bre Digital AS	25 %	Eide	- 563 000	1 418 000	3 033 800
Leiepakking AS	24,8%	Aurskog	9 624 000	60 894 000	1
BaselT Holding 2 AS	100 %	Aurskog			865 000

Det er inntektsført mottatt utbytte i 2023 på kr. 4 304 379.

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Det er ikke stilt garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for noen av selskapene.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	937
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	937

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	618 669	2 767 027
Permanente forskjeller	(1 256 031)	(3 644 476)
Skattepliktig inntekt	(637 362)	(877 449)



Økofabrikken AS

Noter

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
Akkumulert fremførbart underskudd	(5 413 650)	(4 776 288)	637 362
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 413 650	4 776 288	(637 362)
Utsatt skattefordel (22 %)	(1 191 003)	(1 050 783)	140 220

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Skattekostnad på ordinært resultat gjelder kildeskatt på utbytte

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	200 000	3 400 000	0	28 074 576	31 674 576
Årets resultat				618 669	618 669
Utbytte				(389 796)	(389 796)
Pr 31.12.2023	200 000	3 400 000	0	28 303 449	31 903 449

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

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 700 000	8 550 000
Sum	5 700 000	8 550 000

Kredittinstitusjonen har pant i motorvogn, driftstilbehør, varelager og fordringer i datterselskapet Foodman AS.