



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 128 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRAVDAL HAGESENTER AS
Forretningsadresse: Bjørnevollen 1
5217 HAGAVIK

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: Thomas Lyssand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

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, 12.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 707 795	8 971 074
Annen driftsinntekt		0	7 076
Sum inntekter		8 707 795	8 978 150
Kostnader			
Varekostnad		4 309 390	4 343 925
Lønnskostnad	1, 2	2 242 166	2 335 312
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	202 495	202 495
Annen driftskostnad		2 050 204	2 413 465
Sum kostnader		8 804 256	9 295 196
Driftsresultat		-96 461	-317 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 168	2 816
Sum finansinntekter		5 168	2 816
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	4 672
Annen rentekostnad		45 528	35 220
Annen finanskostnad		21 161	10 851
Sum finanskostnader		-66 689	-50 743
Netto finans		-61 521	-47 927
Resultat før skattekostnad		-157 982	-364 973
Skattekostnad	4, 5	0	-59 584
Årsresultat		-157 982	-305 389
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		39 638	0
Konsernbidrag		39 638	0
Annen egenkapital		-157 982	-305 389
Sum overføringer og disponeringer		-157 982	-305 389



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	73 925	276 420
Sum varige driftsmidler	6	73 925	276 420
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		73 925	276 420
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 278 179	1 794 457
Sum varer		1 278 179	1 794 457
Fordringer			
Kundefordringer	6	15 063	11 231
Andre kortsiktige fordringer		243 227	214 182
Konsernfordringer	7	39 638	270 838
Sum fordringer		297 928	496 251
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	147 330	138 479
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		147 330	138 479
Sum omløpsmidler		1 723 437	2 429 187
SUM EIENDELER		1 797 362	2 705 607



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	39 638	0
Sum innskutt egenkapital		69 638	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9, 10	31 098	189 081
Sum opptjent egenkapital		31 098	189 081
Sum egenkapital		100 736	219 081
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		377 974	521 466
Leverandørgjeld		573 502	577 658
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		293 237	335 038
Kortsiktig konserngjeld	7	0	454 672
Annen kortsiktig gjeld		451 913	597 693
Sum kortsiktig gjeld		1 696 626	2 486 527
Sum gjeld		1 696 626	2 486 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 797 362	2 705 607



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 375346

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 128 618
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KILDEN HAGESENTER AS
Forretningsadresse: Bjørnevollen 1
5217 HAGAVIK

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: Thomas Lyssand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 23.05.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 128 618
KILDEN HAGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 707 795	8 971 074
Annen driftsinntekt		0	7 076
Sum inntekter		8 707 795	8 978 150
Kostnader			
Varekostnad		4 309 390	4 343 925
Lønnskostnad	1, 2	2 242 166	2 335 312
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	202 495	202 495
Annen driftskostnad		2 050 204	2 413 465
Sum kostnader		8 804 256	9 295 196
Driftsresultat		-96 461	-317 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		5 168	2 816
Sum finansinntekter		5 168	2 816
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	4 672
Annen rentekostnad		45 528	35 220
Annen finanskostnad		21 161	10 851
Sum finanskostnader		-66 689	-50 743
Netto finans		-61 521	-47 927
Resultat før skattekostnad		-157 982	-364 973
Skattekostnad	4, 5	0	-59 584
Årsresultat		-157 982	-305 389
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		39 638	0
Konsernbidrag		39 638	0
Annen egenkapital		-157 982	-305 389
Sum overføringer og disponeringer		-157 982	-305 389



Organisasjonsnr: 922 128 618
KILDEN HAGESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	73 925	276 420
Sum varige driftsmidler	6	73 925	276 420
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		73 925	276 420
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 278 179	1 794 457
Sum varer		1 278 179	1 794 457
Fordringer			
Kundefordringer	6	15 063	11 231
Andre kortsiktige fordringer		243 227	214 182
Konsernfordringer	7	39 638	270 838
Sum fordringer		297 928	496 251
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	147 330	138 479
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		147 330	138 479
Sum omløpsmidler		1 723 437	2 429 187
SUM EIENDELER		1 797 362	2 705 607

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	39 638	0
Sum innskutt egenkapital		69 638	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9, 10	31 098	189 081
Sum opptjent egenkapital		31 098	189 081
Sum egenkapital		100 736	219 081
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		377 974	521 466
Leverandørgjeld		573 502	577 658
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter		293 237	335 038
Kortsiktig konserngjeld	7	0	454 672
Annen kortsiktig gjeld		451 913	597 693
Sum kortsiktig gjeld		1 696 626	2 486 527
Sum gjeld		1 696 626	2 486 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 797 362	2 705 607



Organisasjonsnr: 922 128 618
KILDEN HAGESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	1936077.00	2010640.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	276852.00	288529.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27411.00	28607.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1826.00	7536.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2242166.00	2335312.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1012475.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1012475.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	938550.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	73925.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	202495.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap



Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn
Thomten AS

Forretningskontor for morselskapet
Bjørnevollen 1, 5217 Hagavik

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39638.00	270838.00

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	454672.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note



6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1514497.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er pant i kundefordringer, driftsmidler og varelager med til sammen 5 mill

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Vestre Strømkaaien 13
5008 Bergen
Norway
Tel: +47 55 33 61 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i Kilden Hagesenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Kilden Hagesenter AS som viser et underskudd på kr 157 982. 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 resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Mazars AS
Org. no. 979 605 994

Penneo Dokumentnøkkel: 32CB6-PTCCC-6OKQE-LX1A7-ZPYPO-3V66N



mazars

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

Bergen
Mazars AS

Sivert Smedsvig
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 32CB6-PTCCC-6OKQE-LX1A7-ZPYPQ-3VI6N



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."

Smedsvig, Sivert Branstv

Partner

På vegne av: Mazars AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1443626

IP: 194.19.xxx.xxx

2024-04-19 11:02:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 32CB6-PTCCC-6OKQE-LX1A7-ZPYPO-3VI6N

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>



Årsoppgjør for

KILDEN HAGESENER AS

922128618

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 707 795	8 971 074
Annen driftsinntekt		0	7 076
Sum driftsinntekter		8 707 795	8 978 150
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 309 390	-4 343 925
Lønnskostnad	1, 2	-2 242 166	-2 335 312
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-202 495	-202 495
Annen driftskostnad		-2 050 204	-2 413 465
Sum driftskostnader		-8 804 256	-9 295 196
Driftsresultat		-96 461	-317 046
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		5 168	2 816
Sum finansinntekter		5 168	2 816
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-4 672
Annen rentekostnad		-45 528	-35 220
Annen finanskostnad		-21 161	-10 851
Sum finanskostnader		-66 689	-50 743
Netto finans		-61 521	-47 927
Resultat før skattekostnad		-157 982	-364 973
Skattekostnad	4, 5	0	59 584
Årsresultat		-157 982	-305 389
Overføringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		39 638	0
Mottatt konsernbidrag		-39 638	0
Annen egenkapital		-157 982	-305 389
Sum overføringer		-157 982	-305 389



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	73 925	276 420
Sum varige driftsmidler	6	73 925	276 420
Sum anleggsmidler		73 925	276 420
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 278 179	1 794 457
Sum varer		1 278 179	1 794 457
Fordringer			
Kundefordringer	6	15 063	11 231
Kortsiktige konsernfordringer	7	39 638	270 838
Andre kortsiktige fordringer		243 227	214 182
Sum fordringer		297 928	496 251
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	147 330	138 479
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		147 330	138 479
Sum omløpsmidler		1 723 437	2 429 187
SUM EIENDELER		1 797 362	2 705 607



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	39 638	0
Sum innskutt egenkapital		69 638	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9, 10	31 098	189 081
Sum opptjent egenkapital		31 098	189 081
Sum egenkapital		100 736	219 081
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		377 974	521 466
Leverandørgjeld		573 502	577 658
Skyldige offentlige avgifter		293 237	335 038
Kortsiktig konserngjeld	7	0	454 672
Annen kortsiktig gjeld		451 913	597 693
Sum kortsiktig gjeld		1 696 626	2 486 527
Sum gjeld		1 696 626	2 486 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 797 362	2 705 607

Bjørnafjorden, 16.04.2024

Terje Kopperud
styrets leder

Thomas Lyssand
styremedlem

Magnus Carlsson
styremedlem / daglig leder



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 936 077	2 010 640
Arbeidsgiveravgift	276 852	288 529
Pensjonskostnader	27 411	28 607
Andre relaterte ytelser	1 826	7 536
Sum	2 242 166	2 335 312

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 012 475
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 012 475
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-938 550
Balanseført verdi per 31.12.	73 925
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	202 495

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	-59 584
Skattekostnad	0	-59 584
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-157 982	-364 973
Permanente forskjeller	0	-432
+/- Endring i midlertidige forskjeller	118 345	94 567
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	39 638	270 838
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-118 753	-237 098	118 345
Fremførbart underskudd	0	0	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-118 753	-237 098	118 345
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	118 753	237 098	-118 345
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 514 497
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er pant i kundefordringer, driftsmidler og varelager med til sammen 5 mill



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Thomten AS

Forretningskontor for morselskapet

Bjørnevollen 1, 5217 Hagavik

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	39 638	270 838

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	454 672

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
HAGESENTERDRIFT AS	100	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	189 081	219 081
Årsresultat	0	0	-157 982	-157 982
Mottatt konsernbidrag	0	39 638	0	39 638
Egenkapital 31.12.2023	30 000	39 638	31 098	100 736

Note 10 - Fortsatt drift

Selskapet har lav egenkapital og likviditet etter flere år med underskudd. Styret har iverksatt tiltak i 2024, og mener forutsetning for fortsatt drift er tilstedes.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Magnus Carlsson

ae4f7b9a-ff02-43da-8f9f-0939ddc2e6d9 - 2024-04-16 09:14:40 UTC +03:00
BankID - 7cc69c93-b6a2-4598-9150-16c78710cb5b - NO

Terje Kopperud

c14427b6-c908-4da7-949b-6e9cd9a5f800 - 2024-04-16 09:30:23 UTC +03:00
BankID - f8ec6992-534b-4dcd-b596-1bf0d907a497 - NO

Thomas Lyssand

e8fab760-8ec0-4547-bef1-52e90fb74ee3 - 2024-04-16 11:57:47 UTC +03:00
BankID - d8837732-bc3a-4d62-be9a-a6b8815e9840 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/f0bd9bd0-dc0b-4b6f-b925-a3e54a5c648e>

 **visma sign**
www.vismasign.com



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 707 795	8 971 074
Annen driftsinntekt		0	7 076
Sum driftsinntekter		8 707 795	8 978 150
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 309 390	-4 343 925
Lønnskostnad	1, 2	-2 242 166	-2 335 312
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-202 495	-202 495
Annen driftskostnad		-2 050 204	-2 413 465
Sum driftskostnader		-8 804 256	-9 295 196
Driftsresultat		-96 461	-317 046
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		5 168	2 816
Sum finansinntekter		5 168	2 816
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	-4 672
Annen rentekostnad		-45 528	-35 220
Annen finanskostnad		-21 161	-10 851
Sum finanskostnader		-66 689	-50 743
Netto finans		-61 521	-47 927
Resultat før skattekostnad		-157 982	-364 973
Skattekostnad	4, 5	0	59 584
Årsresultat		-157 982	-305 389
Overføringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		39 638	0
Mottatt konsernbidrag		-39 638	0
Annen egenkapital		-157 982	-305 389
Sum overføringer		-157 982	-305 389



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	73 925	276 420
Sum varige driftsmidler	6	73 925	276 420
Sum anleggsmidler		73 925	276 420
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 278 179	1 794 457
Sum varer		1 278 179	1 794 457
Fordringer			
Kundefordringer	6	15 063	11 231
Kortsiktige konsernfordringer	7	39 638	270 838
Andre kortsiktige fordringer		243 227	214 182
Sum fordringer		297 928	496 251
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	147 330	138 479
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		147 330	138 479
Sum omløpsmidler		1 723 437	2 429 187
SUM EIENDELER		1 797 362	2 705 607



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	9	39 638	0
Sum innskutt egenkapital		69 638	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9, 10	31 098	189 081
Sum opptjent egenkapital		31 098	189 081
Sum egenkapital		100 736	219 081
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		377 974	521 466
Leverandørgjeld		573 502	577 658
Skyldige offentlige avgifter		293 237	335 038
Kortsiktig konserngjeld	7	0	454 672
Annen kortsiktig gjeld		451 913	597 693
Sum kortsiktig gjeld		1 696 626	2 486 527
Sum gjeld		1 696 626	2 486 527
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 797 362	2 705 607

Bjørnafjorden, 16.04.2024

Terje Kopperud
styrets leder

Thomas Lyssand
styremedlem

Magnus Carlsson
styremedlem / daglig leder



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 936 077	2 010 640
Arbeidsgiveravgift	276 852	288 529
Pensjonskostnader	27 411	28 607
Andre relaterte ytelser	1 826	7 536
Sum	2 242 166	2 335 312

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

4



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 012 475
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 012 475
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-938 550
Balanseført verdi per 31.12.	73 925
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	202 495

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	-59 584
Skattekostnad	0	-59 584
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-157 982	-364 973
Permanente forskjeller	0	-432
+/- Endring i midlertidige forskjeller	118 345	94 567
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	39 638	270 838
Skattepliktig inntekt	0	0

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-118 753	-237 098	118 345
Fremførbart underskudd	0	0	0
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-118 753	-237 098	118 345
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	118 753	237 098	-118 345
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 514 497
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er pant i kundefordringer, driftsmidler og varelager med til sammen 5 mill



KILDEN HAGESENTER AS
922 128 618

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Thomten AS

Forretningskontor for morselskapet

Bjørnevollen 1, 5217 Hagavik

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	39 638	270 838

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	454 672

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
HAGESENTERDRIFT AS	100	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	0	189 081	219 081
Årsresultat	0	0	-157 982	-157 982
Mottatt konsernbidrag	0	39 638	0	39 638
Egenkapital 31.12.2023	30 000	39 638	31 098	100 736

Note 10 - Fortsatt drift

Selskapet har lav egenkapital og likviditet etter flere år med underskudd. Styret har iverksatt tiltak i 2024, og mener forutsetning for fortsatt drift er tilstedes.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.