



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 442 715
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRBY GARTNERI AS
Forretningsadresse: Port 5 (smågoods) og 6 (lasterampe)
Grindaveien 131
3320 VESTFOSSEN

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: Vebjørn Sørby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 55 950 094 | 51 664 349 |
| Annen driftsinntekt | | 161 786 | 31 497 |
| Sum inntekter | | 56 111 880 | 51 695 846 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 19 246 544 | 19 366 606 |
| Lønnskostnad | 3 | 11 343 175 | 10 553 118 |
| Avskrivning | 5 | 629 070 | 280 451 |
| Annen driftskostnad | 3, 6 | 23 978 468 | 20 793 431 |
| Sum kostnader | | 55 197 257 | 50 993 606 |
| Driftsresultat | | 914 623 | 702 240 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 259 617 | 114 100 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | | | 108 062 |
| Sum finansinntekter | | 259 617 | 222 162 |
| Annen finanskostnad | | 360 789 | 353 499 |
| Sum finanskostnader | | 360 789 | 353 499 |
| Netto finans | | -101 172 | -131 337 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 813 451 | 570 903 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 136 450 | 121 870 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 677 001 | 449 033 |
| Årsresultat | | 677 001 | 449 033 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 677 001 | 449 032 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 677 001 | 449 032 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 145 669 | |
| Maskiner og anlegg | 5, 7 | 2 796 975 | 3 315 912 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 5, 7 | 150 907 | 15 600 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 093 551 | 3 331 512 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 250 | 250 |
| Andre fordringer | 6 | 59 367 | 86 767 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 59 617 | 87 017 |
| Sum anleggsmidler | | 3 153 168 | 3 418 529 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 6 021 703 | 3 519 870 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 2, 7 | 8 335 798 | 5 536 915 |
| Andre fordringer | 2, 2, 6 | 916 822 | 851 821 |
| Sum fordringer | | 9 252 620 | 6 388 736 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 21 193 | 21 153 |
| Sum investeringer | | 21 193 | 21 153 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 557 410 | 5 426 878 |
| Sum omløpsmidler | | 20 852 926 | 15 356 637 |
| SUM EIENDELER | | 24 006 094 | 18 775 166 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 9 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9, 9, 9 | 4 971 559 | 4 294 558 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 971 559 | 4 294 558 |
| Sum egenkapital | | 5 071 559 | 4 394 558 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 3 100 000 | 3 500 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 | 1 818 403 | 36 589 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 918 403 | 3 536 589 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 918 403 | 3 536 589 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 2 | 7 285 536 | 4 149 075 |
| Betalbar skatt | 8 | 136 450 | 121 870 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 668 357 | 889 233 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2, 2 | 5 925 789 | 5 683 841 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 016 132 | 10 844 019 |
| Sum gjeld | | 18 934 535 | 14 380 608 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 24 006 094 | 18 775 166 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 619047

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 442 715
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRBY GARTNERI AS
Forretningsadresse: Port 5 (smågods) og 6 (lasterampe)
Grindaveien 131
3320 VESTFOSSEN

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: Vebjørn Sørby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 986 442 715
SØRBY GARTNERI AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 55 950 094 | 51 664 349 |
| Annen driftsinntekt | | 161 786 | 31 497 |
| Sum inntekter | | 56 111 880 | 51 695 846 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 19 246 544 | 19 366 606 |
| Lønnskostnad | 3 | 11 343 175 | 10 553 118 |
| Avskrivning | 5 | 629 070 | 280 451 |
| Annen driftskostnad | 3, 6 | 23 978 468 | 20 793 431 |
| Sum kostnader | | 55 197 257 | 50 993 606 |
| Driftsresultat | | 914 623 | 702 240 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 259 617 | 114 100 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | | | 108 062 |
| Sum finansinntekter | | 259 617 | 222 162 |
| Annen finanskostnad | | 360 789 | 353 499 |
| Sum finanskostnader | | 360 789 | 353 499 |
| Netto finans | | -101 172 | -131 337 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 136 450 | 121 870 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 677 001 | 449 033 |
| Årsresultat | | 677 001 | 449 033 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 677 001 | 449 032 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 677 001 | 449 032 |



Organisasjonsnr: 986 442 715
SØRBY GARTNERI AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | | |
| | 5 | 145 669 | |
| Maskiner og anlegg | 5, 7 | 2 796 975 | 3 315 912 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 5, 7 | 150 907 | 15 600 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 093 551 | 3 331 512 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | |
| | 4 | 250 | 250 |
| Andre fordringer | 6 | 59 367 | 86 767 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 59 617 | 87 017 |
| Sum anleggsmidler | | 3 153 168 | 3 418 529 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 6 021 703 | 3 519 870 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 2, 7 | 8 335 798 | 5 536 915 |
| Andre fordringer | 2, 2, 6 | 916 822 | 851 821 |
| Sum fordringer | | 9 252 620 | 6 388 736 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | | |
| | 4 | 21 193 | 21 153 |
| Sum investeringer | | 21 193 | 21 153 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 557 410 | 5 426 878 |
| Sum omløpsmidler | | 20 852 926 | 15 356 637 |
| SUM EIENDELER | | 24 006 094 | 18 775 166 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 9 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9, 9, 9 | 4 971 559 | 4 294 558 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 971 559 | 4 294 558 |
| Sum egenkapital | | 5 071 559 | 4 394 558 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 7 | 3 100 000 | 3 500 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 | 1 818 403 | 36 589 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 918 403 | 3 536 589 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 918 403 | 3 536 589 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 2 | 7 285 536 | 4 149 075 |
| Betalbar skatt | 8 | 136 450 | 121 870 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 668 357 | 889 233 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2, 2 | 5 925 789 | 5 683 841 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 016 132 | 10 844 019 |
| Sum gjeld | | 18 934 535 | 14 380 608 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 24 006 094 | 18 775 166 |



Organisasjonsnr: 986 442 715
SØRBY GARTNERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |

Note

3

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 9658544.00 | 9032243.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1399250.00 | 1326680.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 200312.00 | 189441.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 154488.00 | 104029.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 11412594.00 | 10652393.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
16.00

| <u>Omløpsmidler</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <u>Skattemessig fremf.undersk.</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |
| <u>Kortsiktig gjeld</u> | <u>Startdato</u> | <u>Sluttdato</u> | <u>Endring</u> |



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Åshaugveien 68, 3170 Sem
Postboks 2427, 3104 Tønsberg

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sørby Gartneri AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørby Gartneri AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

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

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

Tønsberg, 5. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjell Morten Eilertsen
statsautorisert revisor

Penneo document key: 81A6V-WTBET-IIEEQ-Z6X4Y-JPBCB-V5I8J



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."

Eilertsen, Kjell Morten

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1798284

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-05 16:11:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 81A6V-WTBET-#EEQ-Z6X4Y-JPBCB-V5I8J

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>



Sørby Gartneri AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo document key: EGAQM-CEI0W-WDP50-VNIUJ-HYG8H-G8T8O



Sørby Gartneri AS

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 55 950 094 | 51 664 349 |
| Annen driftsinntekt | | 161 786 | 31 497 |
| Sum driftsinntekter | | <u>56 111 880</u> | <u>51 695 846</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 19 246 544 | 19 366 606 |
| Lønnskostnad | 3 | 11 343 175 | 10 553 118 |
| Avskrivning | 5 | 629 070 | 280 451 |
| Annen driftskostnad | 3, 6 | 23 978 468 | 20 793 431 |
| Sum driftskostnader | | <u>55 197 257</u> | <u>50 993 606</u> |
| Driftsresultat | | <u>914 623</u> | <u>702 240</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 259 617 | 114 100 |
| Verdiendr. finansielle instrumenter, virkelig verdi | | 0 | 108 062 |
| Annen finanskostnad | | 360 789 | 353 499 |
| Netto finansposter | | <u>-101 172</u> | <u>-131 337</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>813 451</u> | <u>570 903</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | <u>136 450</u> | <u>121 870</u> |
| Årsresultat | | <u>677 001</u> | <u>449 033</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 9 | 677 001 | 449 032 |

Penneo document key: EGAQM-CEI0W-WDP50-VNIUJ-HYG8H-G8TBO



Sørby Gartneri AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5 | 145 669 | 0 |
| Maskiner og anlegg | 5, 7 | 2 796 975 | 3 315 912 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 5, 7 | 150 907 | 15 600 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>3 093 551</u> | <u>3 331 512</u> |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 4 | 250 | 250 |
| Andre fordringer | 6 | 59 367 | 86 767 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>59 617</u> | <u>87 017</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>3 153 168</u> | <u>3 418 529</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | <u>6 021 703</u> | <u>3 519 870</u> |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 7 | 8 335 798 | 5 536 915 |
| Andre fordringer | 2, 6 | 916 822 | 851 821 |
| Sum fordringer | | <u>9 252 620</u> | <u>6 388 736</u> |
| <i>Investeringer</i> | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 4 | 21 193 | 21 153 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | <u>5 557 410</u> | <u>5 426 878</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>20 852 926</u> | <u>15 356 637</u> |
| Sum eiendeler | | <u>24 006 094</u> | <u>18 775 166</u> |

Penneo document key: EGAQM-CEI0W-WDP50-VNIUJ-HYG8H-G8T8O



Sørby Gartneri AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 9 | 100 000 | 100 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 9, 9 | 4 971 559 | 4 294 558 |
| Sum egenkapital | | <u>5 071 559</u> | <u>4 394 558</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 3 100 000 | 3 500 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 | <u>1 818 403</u> | <u>36 589</u> |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>4 918 403</u> | <u>3 536 589</u> |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 7 285 536 | 4 149 075 |
| Betalbar skatt | 8 | 136 450 | 121 870 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 668 357 | 889 233 |
| Annen kortsiktig gjeld | 2, 2 | <u>5 925 789</u> | <u>5 683 841</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>14 016 132</u> | <u>10 844 019</u> |
| Sum gjeld | | <u>18 934 535</u> | <u>14 380 608</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>24 006 094</u> | <u>18 775 166</u> |

31. desember 2023
Vestfossen, 30. juni 2024

Kate Nordkvist Sørby
Styremedlem

Vebjørn Sørby
Styreleder Daglig leder/adm. dir

Penneo document key: EGAQM-CEI0W-WDP50-VNIUJ-HYG8H-G8TBO



Sørby Gartneri AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Selskapet er et helheid datterselskap av Jana Eiendom AS. Informasjon om morselskapet kan fåes ved henvendelse på adresse Stevningen 1, 3320 Vestfossen.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

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

Leasing / leieavtaler

Etter reglene for små foretak er alle leasingavtaler vurdert som operasjonelle og leasingbeløp kostnadsføres fortløpende. Forskuddsleie balanseføres og periodiseres over leasingperioden.



Sørby Gartneri AS

Noter til regnskapet for 2023

Pensjoner

Selskapet er underlagt lov om obligatorisk tjenstepensjon. De har opprettet en innskuddsbasert ordning for alle ansatte som tilfredsstillende denne lov. Premien kostnadsføres fortløpende.

Skatter

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

Note 2 - Mellomværende med selskap i samme konsern

| <i>Fordringer</i> | 2023 | 2022 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Tilgode GHS Eiendom AS | 112 980 | 0 |
| <i>Gjeld</i> | 2023 | 2022 |
| Gjeld til Jana Eiendom AS | 1 818 403 | 36 589 |
| Gjeld til STE Eiendom AS | 1 064 001 | 1 500 000 |
| Sum | <u>2 882 404</u> | <u>1 536 589</u> |

Note 3 - Lønnskostnader og antall årsverk

| <i>Lønnskostnader</i> | 2023 | 2022 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 9 658 544 | 9 032 243 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 399 250 | 1 326 680 |
| Pensjonskostnader | 200 312 | 189 441 |
| Andre ytelser | 154 488 | 104 029 |
| Sum | <u>11 412 594</u> | <u>10 652 393</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt ca 16 årsverk.

Note 4 - Aksjer og andeler i andre selskaper

| Selskap | Anskaff.kost | Bokført verdi | Markedsverdi |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| DNB FRN A | 21 193 | 21 193 | 21 193 |



Sørby Gartneri AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. | Sum |
|-----------------------------|---------------------|-------------------------------------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 5 565 773 | 622 167 | 6 187 940 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 246 700 | 144 410 | 391 110 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 5 812 473 | 766 577 | 6 579 050 |
| Akk.avskrivning 31.12 | -2 869 828 | -615 671 | -3 485 499 |
| Balanseført pr. 31.12 | 2 942 645 | 150 906 | 3 093 551 |
| Årets avskrivninger | 619 967 | 9 103 | 629 070 |
| Avskrivningsplan | Lineær 5 - 10 år | Lineær 5 år | |

Note 6 - Leasing og leieavtaler

Selskapet leaser diverse utstyr og transportmidler. Leasingavtalene går over en periode på 3 - 5 år. Årets leasingkostnad, inklusive periodisert forskuddsleasing, utgjør MNOK 2,85 mill for 2023. Resterende forskuddsleie per 31.12.2023 utgjør kr 59 367.

Videre er det kostnadsført husleie for drivhus, låve og jordareal med MNOK 9,7 for 2023.

Note 7 - Pant og garantier

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| <i>Pantsikret gjeld</i> | 2023 | 2022 |
| Ordinært pantelån DNB | 3 100 000 | 3 500 000 |
| <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i> | 2023 | 2022 |
| Kundefordringer | 8 335 798 | 5 536 915 |
| Driftsløsøre, maskiner mv. | 2 947 882 | 3 331 512 |
| Sum | <u>11 283 680</u> | <u>8 868 427</u> |

Videre er det stilt panterett pålydende kr 10 000 000 i gnr 39, bnr 174 og 515 i Øvre Eiker kommune tilhørende søsterselskapet GHS Eiendom AS.



Sørby Gartneri AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Skatt

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2023 | 2022 |
| Betalbar skatt | 136 450 | 121 870 |
| Årets totale skattekostnad | <u>136 450</u> | <u>121 870</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2023 | 2022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 813 453 | 570 902 |
| Permanente forskjeller | 341 | 750 |
| Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | 0 | -108 062 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -193 565 | 90 366 |
| Årets skattegrunnlag | <u>620 229</u> | <u>553 956</u> |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 136 450 | 121 870 |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2023 | 2022 |
| Driftsmidler inkl goodwill | -158 153 | -340 354 |
| Gevinst- og tapskonto | -45 458 | -56 822 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | <u>-203 611</u> | <u>-397 176</u> |
| Utsatt skatt (22 %) | -44 794 | -87 379 |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i henhold til GRS for små selskap.

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|--------------------|---------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 4 294 558 | 4 394 558 |
| Årsresultat | 0 | 677 001 | 677 001 |
| Egenkapital 31.12. | <u>100 000</u> | <u>4 971 559</u> | <u>5 071 559</u> |

Penneo document key: EGAQM-CEI0W-WDP50-VNIUJ-HYG8H-G8T8O



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."

Sørby, Kate Nordkvist

Styremedlem

På vegne av: Sørby Gartneri

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-3675391

IP: 84.49.xxx.xxx

2024-07-03 11:01:23 UTC



Sørby, Vebjørn

Styreleder

På vegne av: Sørby Gartneri AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1709398

IP: 84.49.xxx.xxx

2024-07-03 11:24:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EGAQM-CEIOW-WDP50-VNIUJ-HYG8H-G8TBO

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>