



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 836 223 632
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HEIDAL INNKJØPSLAG SA
Forretningsadresse: Heidalsvegen 1805
2676 HEIDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Terje Jonny Sveen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 19.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 355 922	13 943 450
Annen driftsinntekt		423 204	395 352
Sum inntekter		14 779 126	14 338 802
Kostnader			
Varekostnad		10 862 632	10 851 337
Lønnskostnad	2	1 927 685	1 923 006
Avskrivning	4	112 859	194 000
Annen driftskostnad	2	2 626 156	1 166 178
Sum kostnader		15 529 332	14 134 521
Driftsresultat		-750 206	204 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		445 768	19 211
Sum finansinntekter		445 768	19 211
Annen finanskostnad		118 822	74 173
Sum finanskostnader		118 822	74 173
Netto finans		326 946	-54 962
Ordinært resultat før skattekostnad		-423 260	149 319
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-170 364	46 267
Ordinært resultat etter skattekostnad		-252 896	103 052
Årsresultat		-252 896	103 052
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	-252 896	103 052
Sum overføringer og disponeringer		-252 896	103 052



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	386 327	206 111
Sum immaterielle eiendeler		386 327	206 111
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 6	1 512 715	483 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	227 894	56 000
Sum varige driftsmidler		1 740 609	539 900
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	702 792
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	
Andre fordringer	7	8 308	8 108
Sum finansielle anleggsmidler		18 308	710 900
Sum anleggsmidler		2 145 244	1 456 911
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	5 230 194	4 536 651
Fordringer			
Kundefordringer		1 216 170	1 014 463
Andre fordringer	7	410 606	421 971
Sum fordringer		1 626 776	1 436 434
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	641 381	151 476
Sum omløpsmidler		7 498 351	6 124 561
SUM EIENDELER		9 643 595	7 581 472



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 9	46 370	46 370
Sum innskutt egenkapital		46 370	46 370
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 418 693	5 671 589
Sum opptjent egenkapital		5 418 693	5 671 589
Sum egenkapital		5 465 063	5 717 959
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	2 595 628	633 675
Sum annen langsiktig gjeld		2 595 628	633 675
Sum langsiktig gjeld		2 595 628	633 675
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	449 998	
Leverandørgjeld		859 766	739 252
Betalbar skatt	8	9 852	79 241
Skyldige offentlige avgifter	5	52 352	208 830
Annen kortsiktig gjeld		210 936	202 515
Sum kortsiktig gjeld		1 582 904	1 229 838
Sum gjeld		4 178 532	1 863 513
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 643 595	7 581 472



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 923487

Enheten

Organisasjonsnummer: 836 223 632
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HEIDAL INNKJØPSLAG SA
Forretningsadresse: Heidalsvegen 1805
2676 HEIDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Terje Jonny Sveen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 13.09.2022



Organisasjonsnr: 836 223 632
HEIDAL INNKJØPSLAG SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 355 922	13 943 450
Annen driftsinntekt		423 204	395 352
Sum inntekter		14 779 126	14 338 802
Kostnader			
Varekostnad		10 862 632	10 851 337
Lønnskostnad	2	1 927 685	1 923 006
Avskrivning	4	112 859	194 000
Annen driftskostnad	2	2 626 156	1 166 178
Sum kostnader		15 529 332	14 134 521
Driftsresultat		-750 206	204 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		445 768	19 211
Sum finansinntekter		445 768	19 211
Annen finanskostnad		118 822	74 173
Sum finanskostnader		118 822	74 173
Netto finans		326 946	-54 962
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-170 364	46 267
Ordinært resultat etter skattekostnad		-252 896	103 052
Årsresultat		-252 896	103 052
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	-252 896	103 052
Sum overføringer og disponeringer		-252 896	103 052



Organisasjonsnr: 836 223 632
HEIDAL INNKJØPSLAG SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	8	386 327	206 111
Sum immaterielle eiendeler		386 327	206 111

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 6	1 512 715	483 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	227 894	56 000
Sum varige driftsmidler		1 740 609	539 900

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	702 792
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	
Andre fordringer	7	8 308	8 108
Sum finansielle anleggsmidler		18 308	710 900

Sum anleggsmidler		2 145 244	1 456 911
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	6	5 230 194	4 536 651
-----------	---	-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer		1 216 170	1 014 463
Andre fordringer	7	410 606	421 971
Sum fordringer		1 626 776	1 436 434

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	641 381	151 476
---	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		7 498 351	6 124 561
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		9 643 595	7 581 472
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	3, 9	46 370	46 370
Sum innskutt egenkapital		46 370	46 370



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 418 693	5 671 589
Sum opptjent egenkapital		5 418 693	5 671 589
Sum egenkapital		5 465 063	5 717 959
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6, 7	2 595 628	633 675
Sum annen langsiktig gjeld		2 595 628	633 675
Sum langsiktig gjeld		2 595 628	633 675
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	449 998	
Leverandørgjeld		859 766	739 252
Betalbar skatt	8	9 852	79 241
Skyldige offentlige avgifter	5	52 352	208 830
Annen kortsiktig gjeld		210 936	202 515
Sum kortsiktig gjeld		1 582 904	1 229 838
Sum gjeld		4 178 532	1 863 513
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 643 595	7 581 472



Organisasjonsnr: 836 223 632
HEIDAL INNKJØPSLAG SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære andeler	1158.00	0.00	46370.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Terje Jonny Sveen	6.00	0.52%	Andeler
Karen-Marie Skarshaug	0.00	0.00%	
Aaseng			
Jørn Roar Hølen	4.00	0.35%	Andeler
Bård Bårdløyken	4.00	0.35%	Andeler
Elisabeth Rindhølen	0.00	0.00%	
Terje Djupdalen	5.00	0.43%	Andeler
Helge Ivar Holshagen	0.00	0.00%	
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	19.00	1.65%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1742492.00	1770295.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	113636.00	100139.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27350.00	25169.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44206.00	27403.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1927684.00	1923006.00

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2021: 4 Selskapet har etablert OTP i henhold til lovens krav.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Heidal Innkjøpslag SA

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Heidal Innkjøpslag SA

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 355 922	13 943 450
Annen driftsinntekt		423 204	395 352
Sum driftsinntekter		<u>14 779 126</u>	<u>14 338 802</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		10 862 632	10 851 337
Lønnskostnad	2	1 927 685	1 923 006
Avskrivning	4	112 859	194 000
Annen driftskostnad	2	2 626 156	1 166 178
Sum driftskostnader		<u>15 529 332</u>	<u>14 134 521</u>
Driftsresultat		<u>-750 206</u>	<u>204 281</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		445 768	19 211
Annen finanskostnad		118 822	74 173
Netto finansposter		<u>326 946</u>	<u>-54 962</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-423 260</u>	<u>149 319</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>-170 364</u>	<u>46 267</u>
Årsresultat		<u>-252 896</u>	<u>103 052</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	9	<u>-252 896</u>	<u>103 052</u>



Heidal Innkjøpslag SA

Balanse pr. 31. desember

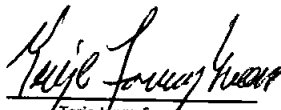
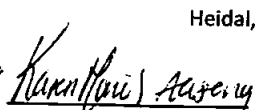

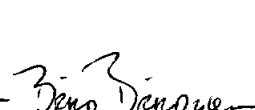
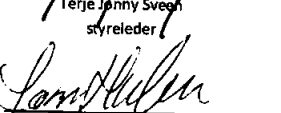
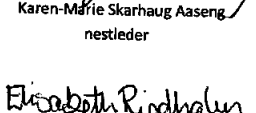
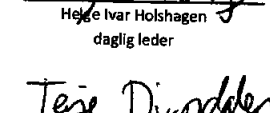
	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	8	386 327	206 111
Sum immaterielle eiendeler		386 327	206 111
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 6	1 512 715	483 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4, 6	227 894	56 000
Sum varige driftsmidler		1 740 609	539 900
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap		0	702 792
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	0
Andre fordringer	7	8 308	8 108
Sum finansielle anleggsmidler		18 308	710 900
Sum anleggsmidler		2 145 244	1 456 911
Omløpsmidler			
Varer	6	5 230 194	4 536 651
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 216 170	1 014 463
Andre fordringer	7	410 606	421 971
Sum fordringer		1 626 776	1 436 434
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	641 381	151 476
Sum omløpsmidler		7 498 351	6 124 561
Sum eiendeler		9 643 595	7 581 472

**Heidal Innkjøpslag SA****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Selskapskapital	3, 9	46 370	46 370
Sum innskutt egenkapital		<u>46 370</u>	<u>46 370</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	5 418 693	5 671 589
Sum opptjent egenkapital		<u>5 418 693</u>	<u>5 671 589</u>
Sum egenkapital		<u>5 465 063</u>	<u>5 717 959</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	2 595 628	633 675
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 595 628</u>	<u>633 675</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	449 998	0
Leverandørgjeld		859 766	739 252
Betalbar skatt	8	9 852	79 241
Skyldige offentlige avgifter	5	52 352	208 830
Annen kortsiktig gjeld		210 936	202 515
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 582 904</u>	<u>1 229 838</u>
Sum gjeld		<u>4 178 532</u>	<u>1 863 513</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 643 595</u>	<u>7 581 472</u>

31. desember 2021

Heidal, .

 Terje Jonny Sveen styreleder	 Karen-Marie Skarhaug Aaseng nestleder	 Hege Ivar Holshagen daglig leder	 Bård Bårdløyken styremedlem
 Jørn Roar Holen styremedlem	 Elisabeth Rindhølen ansattes representant	 Terje Djupdalen Styremedlem	



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2021

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 nyttegjort.



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	1 742 492	1 770 295
Arbeidsgiveravgift	113 636	100 139
Pensjonskostnader	27 350	25 169
Andre ytelser	44 206	27 403
Sum	<u>1 927 684</u>	<u>1 923 006</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2021: 4

Selskapet har etablert OTP i henhold til lovens krav.

Note 3 - Andelskapital

Andelskapitalen består av:

	Antall	Balanseført
Ordinære andeler	1 158	46 370

Oversikt over styret og ledende ansatte i selskapet pr. 31.12:

	Andeler
Terje Jonny Sveen, styrets leder	6
Karen-Marie Skarshaug Aaseng, nestleder	0
Jørn Roar Holen, styremedlem	4
Bård Bårdløyken, styremedlem	4
Elisabeth Rindhølen, styremedlem	0
Terje Djupdalen, styremedlem	5
Helge Ivar Holshagen, daglig leder	0
Sum	<u>19</u>



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bygninger og bygn.messig anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 343 536	1 789 496	5 133 032
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 091 463	222 104	1 313 567
Anskaffelseskost 31.12.	4 434 999	2 011 600	6 446 599
Akk.avskrivning 31.12.	-2 922 284	-1 783 706	-4 705 990
Balanseført pr. 31.12.	1 512 715	227 894	1 740 609
Årets avskrivninger	62 648	50 210	112 858
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	10 - 25 år Lineær	5 - 10 år Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler	51 090

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 595 628	633 675
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Bygninger, anlegg og driftstilbehør	1 740 609	539 900
Varelager	5 230 194	4 536 651
Kundefordringer	1 216 170	1 014 463
Sum	<u>8 186 973</u>	<u>6 091 014</u>

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 484 308	0



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	9 852	79 241
Endring utsatt skatt	-180 216	-32 974
Årets totale skattekostnad	<u>-170 364</u>	<u>46 267</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-423 260	149 320
Permanente forskjeller	33 306	2 410
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-429 208	0
Endring i midlertidige forskjeller	-3 585	149 881
Årets skattegrunnlag	<u>-822 747</u>	<u>301 611</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	66 354
Formuesskatt	9 847	12 887
Betalbar skatt i balansen	<u>9 847</u>	<u>79 241</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-780 868	-835 011
Varebeholdning	-161 759	-140 309
Utestående fordringer	-91 239	-85 000
Gevinst- og tapskonto	92 274	115 343
Netto pensjonsmidler	8 308	8 108
Sum	<u>-933 284</u>	<u>-936 869</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-822 747</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 756 031</u>	<u>-936 869</u>
Utsatt skattefordel (22%)	-386 327	-206 111

Note 9 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	46 370	5 671 589	5 717 959
Årsresultat	0	-252 896	-252 896
Egenkapital 31.12.	<u>46 370</u>	<u>5 418 693</u>	<u>5 465 063</u>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgata 15, 2670 Otta
Postboks 78, 2675 Otta

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til årsmøtet i Heidal Innkjøpslag SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heidal Innkjøpslag SA som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av foretakets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 foretaket i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til foretakets 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 foretaket 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 foretakets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene 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 foretakets 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 om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at foretaket 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.

Otta, 08. september 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Linda W. Aspeslåen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: LEEF7-QBCSF-7NIX3-T8KPG-FZPVA-UJAL3



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."

Linda T W Aspeslåen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-322185

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-09-08 11:25:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LEEE7-QBCSF-7NIX3-T8KPG-FZPVA-UJAL3

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/validate>



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2021

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 nyttegjort.



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	1 742 492	1 770 295
Arbeidsgiveravgift	113 636	100 139
Pensjonskostnader	27 350	25 169
Andre ytelser	44 206	27 403
Sum	<u>1 927 684</u>	<u>1 923 006</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2021: 4

Selskapet har etablert OTP i henhold til lovens krav.

Note 3 - Andelskapital

Andelskapitalen består av:

	Antall	Balanseført
Ordinære andeler	1 158	46 370

Oversikt over styret og ledende ansatte i selskapet pr. 31.12:

	Andeler
Terje Jonny Sveen, styrets leder	6
Karen-Marie Skarshaug Aaseng, nestleder	0
Jørn Roar Holen, styremedlem	4
Bård Bårdløyken, styremedlem	4
Elisabeth Rindhølen, styremedlem	0
Terje Djupdalen, styremedlem	5
Helge Ivar Holshagen, daglig leder	0
Sum	<u>19</u>



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bygninger og bygn.messig anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 343 536	1 789 496	5 133 032
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 091 463	222 104	1 313 567
Anskaffelseskost 31.12.	4 434 999	2 011 600	6 446 599
Akk.avskrivning 31.12.	-2 922 284	-1 783 706	-4 705 990
Balanseført pr. 31.12.	1 512 715	227 894	1 740 609
Årets avskrivninger	62 648	50 210	112 858
Økonomisk levetid	10 - 25 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler	51 090

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 595 628	633 675
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Bygninger, anlegg og driftstilbehør	1 740 609	539 900
Varelager	5 230 194	4 536 651
Kundefordringer	1 216 170	1 014 463
Sum	<u>8 186 973</u>	<u>6 091 014</u>

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 484 308	0



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	9 852	79 241
Endring utsatt skatt	-180 216	-32 974
Årets totale skattekostnad	<u>-170 364</u>	<u>46 267</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-423 260	149 320
Permanente forskjeller	33 306	2 410
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-429 208	0
Endring i midlertidige forskjeller	-3 585	149 881
Årets skattegrunnlag	<u>-822 747</u>	<u>301 611</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	0	66 354
Formuesskatt	9 847	12 887
Betalbar skatt i balansen	<u>9 847</u>	<u>79 241</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-780 868	-835 011
Varebeholdning	-161 759	-140 309
Utestående fordringer	-91 239	-85 000
Gevinst- og tapskonto	92 274	115 343
Netto pensjonsmidler	8 308	8 108
Sum	<u>-933 284</u>	<u>-936 869</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-822 747</u>	<u>0</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-1 756 031</u>	<u>-936 869</u>
Utsatt skattefordel (22%)	-386 327	-206 111

Note 9 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	46 370	5 671 589	5 717 959
Årsresultat	0	-252 896	-252 896
Egenkapital 31.12.	<u>46 370</u>	<u>5 418 693</u>	<u>5 465 063</u>