



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 998 233 798  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLLEKIM DAGLIGVARE AS  
Forretningsadresse: Minde allé 48  
5068 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Siv Hollekim  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 06.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		63 661 555	66 167 405
Annen driftsinntekt		1 038 382	1 092 237
<b>Sum inntekter</b>		<b>64 699 937</b>	<b>67 259 642</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		50 641 412	51 462 631
Lønnskostnad	3	6 318 855	7 207 433
Avskrivning	8	111 506	42 714
Annen driftskostnad	3	6 466 680	5 970 029
<b>Sum kostnader</b>		<b>63 538 453</b>	<b>64 682 807</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 161 484</b>	<b>2 576 835</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		10 461	16 027
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 461</b>	<b>16 027</b>
Annen finanskostnad		7 998	3 739
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 998</b>	<b>3 739</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 463</b>	<b>12 288</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 163 947</b>	<b>2 589 123</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	269 970	619 236
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>893 977</b>	<b>1 969 887</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>893 977</b>	<b>1 969 887</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	5	1 042 000	943 267
Overføringer annen egenkapital	5	-148 023	1 026 620
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>893 977</b>	<b>1 969 887</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	861 931	1 101 580
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>861 931</b>	<b>1 101 580</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>861 931</b>	<b>1 101 580</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>3 317 298</b>	<b>3 940 081</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	9 187	71 073
Andre fordringer		78 949	15 537
<b>Sum fordringer</b>		<b>88 136</b>	<b>86 610</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	2	<b>5 930 898</b>	<b>4 508 600</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 336 332</b>	<b>8 535 291</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 198 263</b>	<b>9 636 871</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 6	350 000	350 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>350 000</b>	<b>350 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 346 641	1 494 664



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 346 641</b>	<b>1 494 664</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 696 641</b>	<b>1 844 664</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	53 986	49 658
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>53 986</b>	<b>49 658</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		818 595	945 335
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>818 595</b>	<b>945 335</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>872 581</b>	<b>994 993</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	4 025 220	2 925 560
Betalbar skatt	4	265 642	578 505
Skyldige offentlige avgifter	2	680 175	652 336
Annen kortsiktig gjeld		2 658 004	2 640 813
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 629 041</b>	<b>6 797 214</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 501 622</b>	<b>7 792 207</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 198 263</b>	<b>9 636 871</b>



## Hollekim Dagligvare AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### 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.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. 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.

##### *Pensjoner*

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

##### *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.



## Hollekim Dagligvare AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Bankinnskudd

	<b>2018</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	203 411

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	4 927 479	5 826 561
Arbeidsgiveravgift	892 693	895 818
Pensjonskostnader	479 552	466 339
Andre ytelser	19 131	18 715
Sum	<u>6 318 855</u>	<u>7 207 433</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10,6 årsverk.

#### *Ytelser til ledende personer*

	Daglig leder
Lønn	1 117 809
Annen godtgjørelse	538 198

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	<b>2018</b>
Revisjon	16 600
Andre tjenester	12 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## Hollekim Dagligvare AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Betalbar skatt	265 642	578 506
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-2 454	-2 159
Endring utsatt skatt	6 782	42 889
Årets totale skattekostnad	<u>269 970</u>	<u>619 236</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 <b>2018</b>	 <b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	1 163 946	2 589 122
Permanente forskjeller	20 506	22
Endring i midlertidige forskjeller	-29 487	-178 704
Årets skattegrunnlag	<u>1 154 965</u>	<u>2 410 440</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	265 642	578 506
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 <b>2018</b>	 <b>2017</b>
Driftsmidler inkl goodwill	<u>245 393</u>	<u>215 906</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>245 393</u>	<u>215 906</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% i år, 24% i fjor)	53 986	49 658

#### Note 5 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.18	350 000	1 494 664	1 844 664
Årsresultat	0	893 977	893 977
Avsatt utbytte	0	-1 042 000	-1 042 000
Egenkapital 31.12.18	<u>350 000</u>	<u>1 346 641</u>	<u>1 696 641</u>

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	350	1 000 kr	350 000



## Hollekim Dagligvare AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	<b>2018</b>
Leverandørgjeld - til franchisegiver og vareleverandør	3 632 232

Selskapet har følgende pantstillelser pr. 31.12 i henhold til franchisekontrakt med Coop Norge SA.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	<b>2018</b>
Kundefordringer	9 187
Varelager	3 317 298
Sum	<u>3 326 485</u>

#### Note 8 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 272 140	1 272 140
Avgang solgte driftsmidler	-299 000	-299 000
Anskaffelseskost 31.12.2018	973 140	973 140
Akk.avskrivning 31.12.2018	-111 209	-111 209
Balanseført pr. 31.12.2018	861 931	861 931
Årets avskrivninger	111 506	111 506
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Storgt. 15, NO-2670 Otta  
Postboks 78, NO-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 generalforsamlingen i Hollekim Dagligvare AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hollekim Dagligvare AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvikle selskapet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

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



- vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Otta, 7. juni 2019  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Tor Kjetil Lund  
statsautorisert revisor

Peritico Dokumentnr: CYH08-CYLSF-I-37KD-TWXB0-JOUJ2-100BK



# 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."

## Tor Kjetil Lund

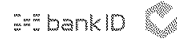
Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: 9578-5999-4-1309924

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-06-07 12:59:19Z



Penneo Dokumentnøkkel: C7H0B-CY13F-137KD-1WXBO-JOUJ2-100BK

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](mailto: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>



Hollekim Dagligvare AS

---

## Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

**Hollekim Dagligvare AS****Resultatregnskap**

	Note	2018	2017
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		63 661 555	66 167 405
Annen driftsinntekt		1 038 382	1 092 237
Sum driftsinntekter		<u>64 699 937</u>	<u>67 259 642</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		50 641 412	51 462 631
Lønnskostnad	3	6 318 855	7 207 433
Avskrivning	8	111 506	42 714
Annen driftskostnad	3	6 466 680	5 970 029
Sum driftskostnader		<u>63 538 453</u>	<u>64 682 807</u>
Driftsresultat		<u>1 161 484</u>	<u>2 576 835</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		10 461	16 027
Annen finanskostnad		7 998	3 739
Netto finansposter		<u>2 463</u>	<u>12 288</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 163 947</u>	<u>2 589 123</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>269 970</u>	<u>619 236</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>893 977</u>	<u>1 969 887</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	5	1 042 000	943 267
Overføringer annen egenkapital	5	<u>-148 023</u>	<u>1 026 620</u>
Sum disponert		<u>893 977</u>	<u>1 969 887</u>



Hollekim Dagligvare AS

---

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	861 931	1 101 580
Sum varige driftsmidler		<u>861 931</u>	<u>1 101 580</u>
Sum anleggsmidler		<u>861 931</u>	<u>1 101 580</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	7	<u>3 317 298</u>	<u>3 940 081</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	9 187	71 073
Andre fordringer		<u>78 949</u>	<u>15 537</u>
Sum fordringer		<u>88 136</u>	<u>86 610</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>5 930 898</u>	<u>4 508 600</u>
Sum omløpsmidler		<u>9 336 332</u>	<u>8 535 291</u>
Sum eiendeler		<u>10 198 263</u>	<u>9 636 871</u>



## Hollekim Dagligvare AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	1 346 641	1 494 664
Sum opptjent egenkapital		1 346 641	1 494 664
Sum egenkapital		1 696 641	1 844 664
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	53 986	49 658
Sum avsetning for forpliktelser		53 986	49 658
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		818 595	945 335
Sum annen langsiktig gjeld		818 595	945 335
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	4 025 220	2 925 560
Betalbar skatt	4	265 642	578 505
Skyldige offentlige avgifter	2	680 175	652 336
Annen kortsiktig gjeld		2 658 004	2 640 813
Sum kortsiktig gjeld		7 629 041	6 797 214
Sum gjeld		8 501 622	7 792 207
Sum egenkapital og gjeld		10 198 263	9 636 871

31. desember 2018

Bergen, .

Morten Charlsen  
Styremedlem

Odd Joachim Hollekim  
Styremedlem

Siv Hollekim  
Daglig leder, styreleder



## Hollekim Dagligvare AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### 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.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. 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 salgsværdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Pensjoner*

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

##### *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 nyttegjørt.



## Hollekim Dagligvare AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Bankinnskudd

	<b>2018</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	203 411

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	4 927 479	5 826 561
Arbeidsgiveravgift	892 693	895 818
Pensjonskostnader	479 552	466 339
Andre ytelser	19 131	18 715
Sum	<u>6 318 855</u>	<u>7 207 433</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 10,6 årsverk.

#### *Ytelser til ledende personer*

	Daglig leder
Lønn	1 117 809
Annen godtgjørelse	538 198

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

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	<b>2018</b>
Revisjon	16 600
Andre tjenester	12 500

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



## Hollekim Dagligvare AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	265 642	578 506
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-2 454	-2 159
Endring utsatt skatt	6 782	42 889
Årets totale skattekostnad	<u>269 970</u>	<u>619 236</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2018	 2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 163 946	2 589 122
Permanente forskjeller	20 506	22
Endring i midlertidige forskjeller	-29 487	-178 704
Årets skattegrunnlag	<u>1 154 965</u>	<u>2 410 440</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	265 642	578 506
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2018	 2017
Driftsmidler inkl goodwill	<u>245 393</u>	<u>215 906</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>245 393</u>	<u>215 906</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% i år, 24% i fjor)	53 986	49 658

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	350 000	1 494 664	1 844 664
Årsresultat	0	893 977	893 977
Avsatt utbytte	0	-1 042 000	-1 042 000
Egenkapital 31.12.18	<u>350 000</u>	<u>1 346 641</u>	<u>1 696 641</u>

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	350	1 000 kr	350 000

---



## Hollekim Dagligvare AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	<b>2018</b>
Leverandørgjeld - til franchisegiver og vareleverandør	3 632 232

Selskapet har følgende pantstillelser pr. 31.12 i henhold til franchisekontrakt med Coop Norge SA.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	<b>2018</b>
Kundefordringer	9 187
Varelager	3 317 298
Sum	<u>3 326 485</u>

#### Note 8 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 272 140	1 272 140
Avgang solgte driftsmidler	-299 000	-299 000
Anskaffelseskost 31.12.2018	<u>973 140</u>	<u>973 140</u>
Akk.avskrivning 31.12.2018	-111 209	-111 209
Balanseført pr. 31.12.2018	<u>861 931</u>	<u>861 931</u>
Årets avskrivninger	111 506	111 506
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	