



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 379 149
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALLINGDAL RETAIL AS
Forretningsadresse: Narvebrøten 26
3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Morten Width
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 21.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	40 588 255	46 710 924
Annen driftsinntekt		6 314 575	11 327 553
Sum inntekter		46 902 829	58 038 478
Kostnader			
Varekostnad		22 523 835	25 310 686
Lønnskostnad	3, 4, 5	15 069 200	19 994 216
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			32 595
Annen driftskostnad		8 280 825	13 227 218
Sum kostnader		45 873 860	58 564 716
Driftsresultat		1 028 969	-526 238
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 324	4 526
Annen finansinntekt		17 588	17 875
Sum finansinntekter		19 912	22 401
Annen rentekostnad		2 283	3 471
Annen finanskostnad		1 373	
Sum finanskostnader		3 656	3 471
Netto finans		16 256	18 930
Ordinært resultat før skattekostnad		1 045 225	-507 308
Skattekostnad på ordinært resultat	7	53 504	
Ordinært resultat etter skattekostnad		991 721	-507 308
Årsresultat		991 721	-507 308
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		442 214	-442 214
Annen egenkapital		549 507	-65 094
Sum overføringer og disponeringer		991 721	-507 308



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14	2 992 800	2 618 381
Sum varer		2 992 800	2 618 381
Fordringer			
Kundefordringer	9	53 997	18 264
Andre fordringer		528 533	589 558
Sum fordringer		582 529	607 822
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	4 543 355	3 301 456
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 543 355	3 301 456
Sum omløpsmidler		8 118 685	6 527 658
SUM EIENDELER		8 118 685	6 527 658
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 9 000,00)	12, 13	900 000	750 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	549 507	
Udekket tap	12		442 214
Sum opptjent egenkapital		549 507	-442 214



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital	12	1 449 507	307 786
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 989 027	2 010 515
Betalbar skatt	7	53 504	
Skyldige offentlige avgifter		1 262 564	1 534 605
Annen kortsiktig gjeld		2 364 082	2 674 753
Sum kortsiktig gjeld		6 669 177	6 219 872
Sum gjeld		6 669 177	6 219 872
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 118 685	6 527 658



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 553201

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 379 149
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALLINGDAL RETAIL AS
Forretningsadresse: Narvebrøten 26
3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Morten Width
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 28.07.2021

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



Organisasjonsnr: 990 379 149
HALLINGDAL RETAIL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	40 588 255	46 710 924
Annen driftsinntekt		6 314 575	11 327 553
Sum inntekter		46 902 829	58 038 478
Kostnader			
Varekostnad		22 523 835	25 310 686
Lønnskostnad	3, 4, 5	15 069 200	19 994 216
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			32 595
Annen driftskostnad		8 280 825	13 227 218
Sum kostnader		45 873 860	58 564 716
Driftsresultat		1 028 969	-526 238
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 324	4 526
Annen finansinntekt		17 588	17 875
Sum finansinntekter		19 912	22 401
Annen rentekostnad		2 283	3 471
Annen finanskostnad		1 373	
Sum finanskostnader		3 656	3 471
Netto finans		16 256	18 930
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	53 504	
Ordinært resultat etter skattekostnad		991 721	-507 308
Årsresultat		991 721	-507 308
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		442 214	-442 214
Annen egenkapital		549 507	-65 094
Sum overføringer og disponeringer		991 721	-507 308



Organisasjonsnr: 990 379 149
HALLINGDAL RETAIL AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler

Varer

Varer 14 2 992 800 2 618 381
Sum varer 2 992 800 2 618 381

Fordringer

Kundefordringer 9 53 997 18 264
Andre fordringer 528 533 589 558
Sum fordringer 582 529 607 822

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 11 4 543 355 3 301 456
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 4 543 355 3 301 456

Sum omløpsmidler 8 118 685 6 527 658

SUM EIENDELER 8 118 685 6 527 658

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 9 000,00) 12, 13 900 000 750 000
Sum innskutt egenkapital 900 000 750 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 12 549 507
Udekket tap 12 442 214
Sum opptjent egenkapital 549 507 -442 214

Sum egenkapital 12 1 449 507 307 786

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 2 989 027 2 010 515
Betalbar skatt 7 53 504



Skyldige offentlige avgifter	1 262 564	1 534 605
Annen kortsiktig gjeld	2 364 082	2 674 753
Sum kortsiktig gjeld	6 669 177	6 219 872
Sum gjeld	6 669 177	6 219 872
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 118 685	6 527 658



Organisasjonsnr: 990 379 149
HALLINGDAL RETAIL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	7500.00	9000.00	67500000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Width, Bjørn Morten (Daglig leder, Styreleder)	7500.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	7500.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13417058.00	17649212.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1218575.00	1802467.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	393363.00	420445.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40204.00	122092.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15069200.00	19994216.00

Note



5

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	969464.00		4907.00

Note

5

Ytelser til andre ledende personer

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86239.00	86511.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86239.00	86511.00

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

32.00

Note

4

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

HALLINGDAL RETAIL AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. 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 anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.



Note 2 - Covid-19

Utbruddet av Covid-19 har hatt vesentlige effekt på selskapet. Mindre helgetrafikk forbi flere stasjoner har redusert selskapets omsetning i 2020. For å kompensere for redusert omsetning, er det fortatt kostnadsbesparende tiltak ved å permittere flere av de ansatte. Selskapet har gjennom 2020 operert med betydelig redusert bemanning i forhold til normaldrift. Selskapet har også mottatt kontantstøtte i 2020 gjennom kompensasjonsordningen på tnoK 17.

Selskapet er avhengige av helge- og ferietrafikk, og sommeren 2021 ser pr. i dag ut til å kunne bidra positivt til både omsetning og resultat.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	13 417 058	17 649 212
Arbeidsgiveravgift	1 218 575	1 802 467
Pensjonskostnader	393 363	420 445
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	40 204	122 092
Sum	15 069 200	19 994 216

Foretaket har sysselsatt 32 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	969 464	0	4 907

Note 6 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	63 868	60 827
Andre tjenester	0	19 900
Sum godtgjørelse til revisor	63 868	80 727



Note 7 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 045 225	(507 308)
+/- Permanente forskjeller	(16 316)	23 346
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 018)	20 761
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(775 691)	
Årets skattegrunnlag	243 200	(463 201)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	53 504	
Sum	53 504	
Skattekostnad i resultatregnskapet	53 504	0
Betalbar skatt i skattekostnad	53 504	
Betalbar skatt i balansen	53 504	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(50 088)	(40 070)	(10 018)
Skattemessig fremførbart underskudd	(775 691)	0	(775 691)
Netto forskjeller	(825 779)	(40 070)	(785 709)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	825 779	40 070	785 709
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	53 997	18 264
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	53 997	18 264

Note 10 - Varer

	2020	2019
Lager av råvarer	2 992 800	2 618 381
Sum	2 992 800	2 618 381

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 490 814. Skyldig skattetrekk er kr 455 814.



Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	750 000		(442 214)	307 786
Økning AK/overkurs	150 000			150 000
Årets resultat		549 507	442 214	991 721
Egenkapital 31.12.2020	900 000	549 507	0	1 449 507

Note 13 - Aksjonærliste

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bjørn Morten Width	100	100%

Note 14 - Pant og garantier

Pant i varelager til As Norske Shell, pålydende 2.500.000

Pant i varelager til ST1 , pålydende 1.000.000

Note 15 - Leieavtaler

Leasing	2020	2019
Vaskemaskin	488 205	491 670
Utleiehengere	0	26 760
Avfallskomprimator	61 843	108 520
Varebil	45 426	58 274
Andre leie kostnader	7 447	32 883
Leie lokaler	21 000	36 000
Sum	623 921	754 107



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Amemannsveien 3, NO-3510 Hønefoss

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 Hallingdal Retail AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hallingdal Retail AS som består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 avvike 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.



Building a better
working world

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 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 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 regnskapsestimaterne 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.

Hønefoss, 6. juli 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Håvard Norstrøm
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Hallingdal Retail AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Pennco Dokumentnøkkel: ZDN7-V0E00-5P5HM-FDT55-G2F4G-ES5EG



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."

Håvard Norstrøm

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5997-4-227067

IP: 81.166.xxx.xxx

2021-07-06 11:33:33Z



Penneo Dokumentnøkkel: 7ZDN7-V0E00-5P5HM-FDT5S-G2F4G-ESSEG

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>