



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 704 036
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGEN GARDSMAT AS
Forretningsadresse: 5743 FLÅM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Odd Lothe Ohnstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 14.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 300 073	11 890 864
Annen driftsinntekt	11	2 436 805	767 416
Sum inntekter		13 736 878	12 658 280
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer		-896 338	-150 707
Varekostnad		7 359 405	6 705 420
Lønnskostnad	3	3 913 622	3 401 392
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	232 218	180 586
Annen driftskostnad	3	2 962 149	2 220 407
Sum kostnader		13 571 057	12 357 098
Driftsresultat		165 821	301 182
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		492	3 482
Annen finansinntekt		9 748	9 028
Sum finansinntekter		10 240	12 510
Annan rentekostnad		189 090	121 406
Sum finanskostnader		189 090	121 406
Netto finans		-178 850	-108 896
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 029	192 286
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-3 676	50 434
Ordinært resultat etter skattekostnad		-9 353	141 852
Årsresultat		-9 353	141 852
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-9 353	141 852
Totalresultat		-9 353	141 852



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap	7		
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	-9 353	141 852
Sum overføringer og disponeringar		-9 353	141 852



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 496 916	340 264
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	808 583	815 426
Sum varige driftsmiddel		4 305 499	1 155 690
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap		1 030 000	30 000
Sum finansielle anleggsmiddel		1 030 000	30 000
Sum anleggsmiddel		5 335 499	1 185 690
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	1	3 833 222	2 571 436
Krav			
Kundefordringer	1	704 764	853 626
Andre fordringer	1	19 179	29 175
Sum krav		723 943	882 801
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	10	5 000	5 000
Andre finansielle instrumenter	10	20 000	20 000
Sum investeringar		25 000	25 000
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	653 931	2 556 069
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		653 931	2 556 069
Sum omløpsmiddel		5 236 096	6 035 306
SUM EIGEDELAR		10 571 595	7 220 996



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Selskapskapital	7	990 000	990 000
Overkurs	7	1 574 482	1 574 482
Sum innskoten egenkapital		2 564 482	2 564 482
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	7	957 681	967 034
Udekt tap	7		
Sum opptent egenkapital		957 681	967 034
Sum egenkapital		3 522 163	3 531 516
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	6	15 150	18 826
Sum avsetjinger for plikter		15 150	18 826
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 492 835	1 701 634
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum anna langsiktig gjeld		1 492 835	1 701 634
Sum langsiktig gjeld		1 507 985	1 720 460
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		1 242 622	740 154
Betalbar skatt	6		40 963
Skyldige offentlige avgifter		426 488	595 256
Annen kortsiktig gjeld	9	3 872 337	592 647
Sum kortsiktig gjeld		5 541 447	1 969 019
Sum gjeld		7 049 432	3 689 480



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		10 571 595	7 220 996
POSTAR UTANOM BALANSEN			
Pantstilingar	8	4 719 168	1 701 634



Haugen Gardsmat AS

Organisasjonsnummer 989704036

ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver primært med foredling av kjøtt- og andre matvarer, og er lokalisert til Flåm i Aurland kommune.

2. Om årsregnskapet

2016 var et rimeleg greit driftsår for selskapet med totale driftsinntekter på kr.13.736.878 mot 12.658.280 i 2015, og som gav et årsresultat med et mindre underskudd på kr.9.353.

Regnskapet for 2016 gir etter styrets mening et rettvisende bilde av selskapets økonomiske stilling.

3. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Reitt nok er der et mindre underskudd på selskapets drift etter finanskostnader, men dette skyldes i noen grad ekstraordinære utgifter med utbedring av det nyinnkjøpte huset på Dalen, og opplæring ved bruk av nytt maskinelt utstyr og en del tiltak i nye lokaler.

Nedbygging av varelager må også ha prioritet.

Styret konstaterer at ved årsskiftet er likviditeten god og der er t.d. ingen mislighold på noen del av kortsiktig gjeld.

4. Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det er i regnskapsåret ikke inntruffet skader eller ulykker, og sykefraværet i selskapet er lavere enn gjennomsnittlig i bransjen. Fraværet har ikke årsak i arbeidsmiljøet. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak på grunn av dette.

5. Likestilling

Selskapet hadde 4 fast ansatte ved utgangen av 2016 i produksjonen, og i tillegg en kvinne i deltidsstilling på kontoret.

Selskapet legger vekt på likestillingsspørsmål, og har en innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.



6. Ytre miljø

Selskapet forårsaker ingen unormal forurensing av det ytre miljø.

Flåm, 15. 6. 2017

Hans Lothe
styrets leder

Odd Ohnstad

Kristine Grønner Ohnstad



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Engene 22, NO-3015 Drammen
Postboks 560 Brakerøya, NO-3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA

Tlf: +47 32 83 88 90

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Haugen Gardsmat AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haugen Gardsmat AS som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 revisjon 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 øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde 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 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokførings-skikk i Norge.

Drammen, 21. juni 2017
ERNST & YOUNG AS

Atle Terum
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Haugen Gardsmat Express AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited



Noter til regnskapet for 2016

Haugen Gardsmat AS

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter til regnskapet for 2016

Haugen Gardsmat AS

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr 196.039,-

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, pensjoner mv.

<i>Lønnskostnader består av følgende poster :</i>	2016	2015
Lønninger	3 514 222	3 101 411
Arbeidsgiveravgift	361 290	280 713
Pensjonskostnader		0
Andre lønnskostnader	38 110	19 267
Sum lønnskostnader	<u>3 913 622</u>	<u>3 401 391</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte: 8 8

Lønn, honorar og godtgjørelser:

Daglig leder	674 316	586 427
Styret		
Revisor	45 700	45 100

Bedriften er omfattet av kravene om obligatorisk tjenestepensjon. Bedriften har en innskuddbasert pensjonsordning som tilfredstiller lovens krav til ordningen. Årests innbetaling er dekket av fond

Note 4 Varige driftsmidler

	Bolighus	Transportm biler	Utstyr/ Bygg/ inventar anlegg	Sum	
Anskaffelsekost 010116		79 068	1 083 912	485 127	1 648 107
Tilgang	3 051 632	70 000	133 275	0	203 275
Avgang		0	0	0	0
Anskaffelsekost 311216	<u>3 051 632</u>	<u>149 068</u>	<u>1 217 187</u>	<u>485 127</u>	<u>1 851 382</u>
Samlede av-og nedskr.		71 268	486 404	166 963	724 635
Balanseført verdi 311216	<u>3 051 632</u>	<u>77 800</u>	<u>730 783</u>	<u>318 164</u>	<u>1 126 747</u>
Årets avskrivninger		29 800	180 318	22 100	232 218

Avskrivningstid for driftsmidlane er sett til 5 år Bygg og anlegg kostnadsdeles over 20 år



Noter til regnskapet for 2016

Haugen Gardsmat AS

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere

<i>Selskapets aksjonærer pr. 31.12.16 er:</i>	Eierandel	
Odd Lothe Ohnstad	50,00 %	Daglig leder/Styremedlem
Kristine Grinner Ohnstad	50,00 %	Styremedlem

Note 6 Skattekostnad på ordinært resultat 2016

Resultat før skattekostnad		-13 029
Ikke fradragsberettiget kostnad		992
Ikke skattepliktig inntekt		-141
Endring fordringsreserve		5 000
Endring anleggsreserve		7 099
Framførbart skattemessig underskot		0
Årets skattemessige resultat/skattegrunnlag		-79
Betalbar skatt årets resultat:	25 % av 0,-	0

Midlertidige forskjeller pr. 31.12. knyttet til:

	2016	2015	
Kundefordringer	-40 000	-45 000	
Varelager			
Anleggsmiddel	103 206	120 304	
Framførbart skattemessig underskudd	-80	0	
Sum midl.forskjeller	63 126	75 304	
Utsatt skattefordel 27 %	0	0	
Utsatt skatt 24%/25%	15 150	18 826	-3 676
Sum skattekostnad for 2016			-3 676

Iflg GRS for små fortak er ikke mulig utsatt skattefordel tatt inn i balansen

Note 7 Egenkapital

	Akse- kapital	Overkursfons	Udekka tap	Annen egenkapital	SUM
Pr. 01.01.16	990 000	1 574 482	0	967 034	3 531 516
Tilbakebetalt til aksjonær	0	0	0	0	0
Tilført ny egenkapital	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	-9 353	-9 353
Pr. 31.12.16	990 000	1 574 482	0	957 681	3 522 163



Noter til regnskapet for 2016

Haugen Gardsmat AS

Note 8 Pantstillelse	2016	2015
Av virksomhetens samlede gjeld er sikret ved pant:	4 719 168	1 701 634
Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for denne gjeld er:		
Bustadhus	3 178 752	
Inventar/ utstyr	808 583	815 426
Varelager	3 833 222	2 571 436
Kundefordringer	853 626	853 626
Sum	<u>8 674 183</u>	<u>4 240 488</u>
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt :	2016	
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 500 000	

Note 9 - Mellomværende med aksjoner

Aksjonær har ved utgangen av inntektsåret ytt et kortsiktig lån på kr 100.707,- til selskapet. Dette lånet renteregnes ikke.

Note 10 Aksjer

Selskapet eier pr 31.12.16 følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Total aksjekapital
Sogneforden Næringshage AS	1	5 000	1 200 000
Haugen Gardsmat Ekspress AS	300	100	30 000

Selskapet eier pr 31.12.16 følgende andeler:

Bondens Butikk Oslo SA	1	20 000
------------------------	---	--------

Note 11 - Annen driftsinntekt

I posten inngår videreutviklingstilskot frå Innovasjon Norge med kr 316.666,-, kr 180.000,- i vidarefakturert husleige til Haugen Gardsmat Ekspress AS. Utleige av arbeidskraft kr 1.454.933,- husleige bolighus kr 125.206,- og vidarefakturert kostnader til Haugen Gardsmat Ekspress AS kr 360.000,-