



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	971 475 579
Organisasjonsform:	Samvirkeforetak
Foretaksnavn:	HALLINGDAL OG VALDRES BEDRIFTSHELSETJENESTE SA
Forretningsadresse:	Torpomoen 3579 TORPO

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:	Morten Flaget
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.04.2021

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, 25.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		7 699 752	7 846 219
Anna driftsinntekt	10	99 373	10 000
Sum inntekter	1	7 799 125	7 856 219
Kostnader			
Varekostnad		163 987	286 253
Lønnskostnad	3	5 585 046	5 738 647
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	5	49 000	75 000
Annan driftskostnad	3	1 592 182	1 540 206
Sum kostnader		7 390 215	7 640 106
Driftsresultat		408 910	216 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		3 032	
Anna finansinntekt		4 611	11 104
Sum finansinntekter		0	0
Annan rentekostnad		299	470
Annan finanskostnad		1 500	79
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		5 844	10 555
Ordinært resultat før skattekostnad		414 754	226 668
Skattekostnad på ordinært resultat	4	69 665	2 700
Ordinært resultat etter skattekostnad		345 089	223 968
Årsresultat		345 089	223 968
Totalresultat		345 089	223 968
Overføringer og disponeringar			
Overføring til/frå annan egenkapital		345 089	223 968



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringar og disponeringar		345 089	223 968



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Maskinar og anlegg			16 000
Skip, riggar, fly og liknande		30 000	63 000
Sum varige driftsmiddel	5	30 000	79 000
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i aksjar og partar	8	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmiddel		15 000	15 000
Sum anleggsmiddel		45 000	94 000
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Kundekrav		519 013	492 470
Andre krav		54 507	64 274
Sum krav	1	573 520	556 744
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande		2 663 550	2 208 235
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		2 663 550	2 208 235
Sum omløpsmiddel		3 237 069	2 764 980
SUM EIGEDELAR		3 282 069	2 858 980



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Annan innskoten eigenkapital		0	0
Sum innskoten eigenkapital		0	0
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital		2 096 631	1 751 541
Sum opptent eigenkapital		2 096 631	1 751 541
Sum eigenkapital	7	2 096 631	1 751 541
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetjinger for plikter		0	0
Anna langsiktig gjeld			
Sum anna langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 367	182 664
Betalbar skatt	4	69 665	2 700
Skuldige offentlige avgifter		334 353	367 350
Anna kortsiktig gjeld		695 053	554 724
Sum kortsiktig gjeld		1 185 439	1 107 438
Sum gjeld	9	1 185 439	1 107 438
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		3 282 069	2 858 980



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 384750

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 475 579
Organisasjonsform: Samvirkeforetak
Foretaksnavn: HALLINGDAL OG VALDRES
BEDRIFTSHELSETJENESTE SA
Forretningsadresse: Torpomoen
3579 TORPO

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: Morten Flaget
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2021

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, 24.06.2021



Organisasjonsnr: 971 475 579
HALLINGDAL OG VALDRES
BEDRIFTSELSETJENESTE SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		7 699 752	7 846 219
Anna driftsinntekt	10	99 373	10 000
Sum inntekter	1	7 799 125	7 856 219
Kostnader			
Varekostnad		163 987	286 253
Lønnskostnad	3	5 585 046	5 738 647
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	5	49 000	75 000
Annan driftskostnad	3	1 592 182	1 540 206
Sum kostnader		7 390 215	7 640 106
Driftsresultat		408 910	216 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		3 032	
Anna finansinntekt		4 611	11 104
Sum finansinntekter		0	0
Annan rentekostnad		299	470
Annan finanskostnad		1 500	79
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		5 844	10 555
Ordinært resultat før skattekostnad		414 754	226 668
Skattekostnad på ordinært resultat	4	69 665	2 700
Ordinært resultat etter skattekostnad		345 089	223 968
Årsresultat		345 089	223 968
Totalresultat		345 089	223 968
Overføringer og disponeringar			
Overføring til/frå annan egenkapital		345 089	223 968
Sum overføringer og disponeringar		345 089	223 968



Organisasjonsnr: 971 475 579
HALLINGDAL OG VALDRES
BEDRIFTSELSETJENESTE SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Maskinar og anlegg			16 000
Skip, riggar, fly og liknande		30 000	63 000
Sum varige driftsmiddel	5	30 000	79 000
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i aksjar og partar	8	15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmiddel		15 000	15 000
Sum anleggsmiddel		45 000	94 000
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Kundekrav		519 013	492 470
Andre krav		54 507	64 274
Sum krav	1	573 520	556 744
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande		2 663 550	2 208 235
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		2 663 550	2 208 235
Sum omløpsmiddel		3 237 069	2 764 980
SUM EIGEDELAR		3 282 069	2 858 980

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital
Innskoten eigenkapital



Annan innskoten eigenkapital		0	0
Sum innskoten eigenkapital		0	0
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital		2 096 631	1 751 541
Sum opptent eigenkapital		2 096 631	1 751 541
Sum eigenkapital	7	2 096 631	1 751 541
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetjinger for plikter		0	0
Anna langsiktig gjeld		0	0
Sum anna langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 367	182 664
Betalbar skatt	4	69 665	2 700
Skuldige offentlege avgifter		334 353	367 350
Anna kortsiktig gjeld		695 053	554 724
Sum kortsiktig gjeld		1 185 439	1 107 438
Sum gjeld	9	1 185 439	1 107 438
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		3 282 069	2 858 980



Organisasjonsnr: 971 475 579
HALLINGDAL OG VALDRES
BEDRIFTSHELSETJENESTE SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Styret avlegger regnskapet under forutsetning om fortsatt drift. Jfr. note 7. Det har etter styrets oppfatning ikke inntrådt hendelser etter balansedagen av betydning for brukerne av regnskapet. Det er ikke foretatt endringer i bruken av regnskapsprinsipper, og følgende er anvendt; Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld; Eiendeler bestemt for varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler, andre eiendeler som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler. Vurderingsreglene gjelder analogt for gjeldsposter, som balanseføres til nominell verdi på balansedagen. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, og avskrives over forventet økonomisk levetid. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Skatt; Se under angående organisasjonsform. Fra og med 2012 ble virksomheten skattepliktig. Det svares både formues- og inntektsskatt til staten. Formuesskatten utgjør for tiden 0,15 % av formue som overstiger kr. 10.000,-. Skattepliktige inntekter beskattes med 22 % selskapsskatt. Foruten formuesskatt omfatter skattekostnaden i regnskapet 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. Skatteøkende eller skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Se note 4. Kundefordringer og andre fordringer: Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap etter individuell vurdering. Fjorårets tapsavsetning kr. 40.000,- er i sin helhet tilbakeført. Det er ikke avsatt til tap pr. balansedagen. Samtlige fordringer forfaller mindre enn et år etter balansedagen. Prinsipper for inntekts- og kostnadsføring; Inntekter resultatføres når de er opptjent; Salg av tjenester inntektsføres når krav på vederlag oppstår. Salg av kursinntekter og programvare inntektsføres på leveringstidspunktet. Medlemskontingenter inntektsføres halvårlig iht. forfall i medlemskontrakter. Kostnader utgiftsføres i samme periode som tilhørende inntekter, eventuelt når de har påløpt.

Note

1

Er det usikkerheit om vidare drift?: Nei

Note

2

Lønn og ytingar

Note



2

Ytingar til leiande personer

Ytingar til dagleg leiar

<u>Ytingar</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.plikt</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	655654.00		

Note

2

Ytingar til andre leiande personer

Note

2

Ytingar til revisjon

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:

9.00

Note

3

Obligatorisk tenestepensjon

Er verksemda pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov: Ja

Oppfyller pensjonsordninga krava etter lov: Ja

Note

4

Lån og sikkerheitsstilling til leiande personar

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei



Hallingdal og Valdres Bedriftshelsetjeneste SA (org.nr. 971 475 579)

ÅRSMELDING FOR 2020

1. Virksomhetens art og lokalisering

Hallingdal og Valdres Bedriftshelsetjeneste SA (HAVA BHT) leverer bedriftshelsetjenester til medlemmer i Hallingdal og Valdres. Virksomheten drives med utgangspunkt i leide lokaler på Torpomoen i Ål kommune, Hallingdal. Foretaket har også avdelingskontor på Fagernes i Nord- Aurdal kommune, Valdres.

2. Fortsatt drift

Med bakgrunn i foretakets økonomiske stilling, framtidsutsikter og medlemmenes og styrets planer legger styret forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelse av årsregnskapet. For øvrig vises det til punkt 6 under.

3. Arbeidsmiljø

Etter det styret i selskapet erfarer er arbeidsmiljøet i HAVA BHT tilfredsstillende. Totalt sykefravær er vesentlig redusert gjennom 2020 og var på 1,3% (tilsvarende 5% i 2019). Egenmeldt fravær var 0, % og langtids fravær (over 16 dager) utgjorde 1,2%. Selskapet har som mål å ha et fravær under 4%.

4. Likestilling og ansatte

Ved utgangen av 2020 var det ansatt 4 menn og 5 kvinner i virksomheten. Det har følgelig ikke vært behov for å iverksette tiltak som forhindrer forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene. Søkere likebehandles uavhengig av kjønn ved nyansettelser og ved valg til styret. Styret har i 2020 bestått av fire kvinner og tre menn.

5. Ytre miljø

Utover det som naturlig følger av driften i bransjen generelt og virksomheten spesielt, belaster ikke selskapet det ytre miljø. Offentlige myndigheters til enhver tid gjeldende rammebetingelser for miljøvern etterleves.

6. Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

2020 har vært et utfordrende år hvor korona situasjonen og gjeldene smitteverns råd/instruksjoner har påvirket muligheten for levering av HAVA BHT sine tjenester. Dette har medført at ansatte våren 2020 var helt/delvis permittert. Samtidig har en også mottatt oppsigelser fra fire av de ansatte, det har blitt gjort rekruttering av en ny ansatt i tillegg til at flere av de andre ansatte har utvidet sin stillingsbrøk.

Pr. 31.12.20 utgjør egenkapitalen kr 2.096.631,-. Gjeldspostene er kortsiktige og relaterer seg utelukkende til drift. Selskapet har ikke ekstern finansgjeld, og her ligger en likviditetsreserve.

Medlemsmassen er stabil. Selskapet leverer bedriftshelsetjenester etter lov og forskrift og er godkjent av Arbeidstilsynet. For 2021 er det forventninger om stabilitet i kundemasse, salgsvolum og timepott hos kundene. HAVA BHT går inn i 2021 med 1,3 færre stillinger tilsvarende samme periode i 2020.

Torpo, 9. april 2021

Hallgeir Mythe

Grethe Klevebråten

Aud Helen Solberg

Stig Solbrekken

Astrid Nyquist

Bjørn Ruud

Hilde Kristin Stokke



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 Gjeldokk

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-350405

IP: 80.212.xxx.xxx

2021-04-09 17:51:39Z



Hallgeir Mythe

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-2404

IP: 79.161.xxx.xxx

2021-04-09 19:05:46Z



Grethe Klevebråten

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-279125

IP: 82.147.xxx.xxx

2021-04-10 09:20:34Z



Astrid Johanne Nyquist

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-43996

IP: 77.106.xxx.xxx

2021-04-11 07:49:36Z



Stig Solbrekken

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1805736

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-04-11 19:54:57Z



Bjørn Ruud

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-432632

IP: 109.247.xxx.xxx

2021-04-12 04:50:33Z



Aud Helen Solberg

Styremedlem

Serienummer: 9578-5995-4-186625

IP: 77.95.xxx.xxx

2021-04-12 08:04:02Z



Hilde Kristin Stokke

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1255126

IP: 77.106.xxx.xxx

2021-04-12 08:21:48Z



Penneo Dokumentnøkkel: MQT85-OQFLE-74HYK-WZ3DQ-OSVIEZ-D6ZMW

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>



ØKOSERVICE

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til årsmøte i
Hallingdal og Valdres Bedriftshelsetjeneste SA
Torpomoen 27
3579 Torpo

Økoservice AS
Gjensidigebygget
Sentrumsvegen 60, 3550 Gol
Tlf; 90 57 33 70
morten@okoservice.as
Foretaksregisteret;
Org.nr. 993 021 814 MVA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hallingdal og Valdres Bedriftshelsetjeneste SA som viser et overskudd på kr 345 089. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av foretakets 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 revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentede revisjonsbevis tilstrekkelige og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av Årsmelding for 2020, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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, 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.

MORTEN FLAGET, SIVILØKONOM OG STATS-AUTORISERT REVISOR
MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



ØKOSERVICE

Styrets og daglig leders 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 rettvise 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Gol, 12. april 2021

Økoservice AS

Morten Flaget

Statsautorisert revisor

MORTEN FLAGET, SIVILØKONOM OG STATSAUTORISERT REVISOR
MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



NOTER TIL REGNSKAPET 2020

1. GENERELLE REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Styret avlegger regnskapet under forutsetning om fortsatt drift. Jfr. note 7. Det har etter styrets oppfatning ikke inntrådt hendelser etter balansedagen av betydning for brukerne av regnskapet. Det er ikke foretatt endringer i bruken av regnskapsprinsipper, og følgende er anvendte;

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld;

Eiendeler bestemt for varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler, andre eiendeler som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler. Vurderingsreglene gjelder analogt for gjeldsposter, som balanseføres til nominell verdi på balansedagen. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, og avskrives over forventet økonomisk levetid. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Skatt;

Se under angående organisasjonsform. Fra og med 2012 ble virksomheten skattepliktig. Det svares både formues- og inntektsskatt til staten. Formuesskatten utgjør for tiden 0,15 % av formue som overstiger kr. 10.000,-. Skattepliktige inntekter beskattes med 22 % selskapsskatt. Foruten formuesskatt omfatter skattekostnaden i regnskapet både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksister mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende eller skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Se note 4.

Kundefordringer og andre fordringer:

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap etter individuell vurdering. Fjorårets tapsavsetning kr. 40.000,- er i sin helhet tilbakeført. Det er ikke avsatt til tap pr. balansedagen. Samtlige fordringer forfaller mindre enn et år etter balansedagen.

Prinsipper for inntekts- og kostnadsføring;

Inntekter resultatføres når de er opptjent; Salg av tjenester inntektsføres når krav på vederlag oppstår. Salg av kursinntekter og programvare inntektsføres på leveringstidspunktet. Medlemskontingenter inntektsføres halvårlig iht. forfall i medlemskontrakter. Kostnader utgiftsføres i samme periode som tilhørende inntekter, eventuelt når de har påløpt.

2. ORGANISASJONSFORM OG EIERSKAP

Hallingdal og Valdres Bedritshelsetjeneste SA (HAVA BHT SA) er et samvirkeforetak. HAVA BHT SA drives som en økonomisk selvfinansierende institusjon, og eies av de virksomheter som til enhver tid er medlemmer. Pr. 31.12.20 bestod medlemsmassen av 271 medlemmer.

3. ANTALL ANSATTE, LØNSKOSTNADER, YTELSER TIL LEDENDE PERSONER, REVISOR MV

Gjennomsnittlig antall årsverk i regnskapsåret er 9.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	4 657 873	4 843 907
Styrehonorarer	87 300	77 300
Bonuslønn	25 000	0
Pensjonskostnader	219 399	210 738
Arbeidsgiveravgift	475 111	502 718
Andre personalkostnader	120 363	103 984
Sum	5 585 046	5 738 647

ORGANISASJONSNUMMER 971 475 579



NOTER TIL REGNSKAPET 2020

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har innskuddsbasert pensjonssparing med individuelle investeringsvalg. Innskuddsplanen innebærer at årlige innskudd er 5 % av pensjonsgrunnlaget mellom 1 og 6 G og 8 % av lønn mellom 6 G og 12 G. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Foruten størrelsene på innskuddene avhenger pensjonsutbetalingene av verdiutviklingen på medlemmenes investeringsporteføljer, altså avkastningen av pensjonsmidlene.

Innskudd med tilhørende arbeidsgiveravgift kostnadsføres fortløpende, iht. unntaksregler for små foretak balanseføres ikke framtidige pensjonsforpliktelser.

Pr. balansedagen omfatter ordningen totalt 11 medlemmer/ ansatte.

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder har mottatt kr. 655.654,- i lønn og andre arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser. Det er utbetalt kr. 87.300,- i styrehonorarer.

Forpliktelser:

Det eksisterer ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller styreleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold eller verv. Tilsvarende eksisterer det ingen avtaler om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner eller lignende til fordel for nevnte rollehavere.

Revisor:

Det er kostnadsført revisjonshonorarer kr. 72.362,-. Honorarer for konsulentbistand / andre tjenester utgjør kr. 10.805,-. Begge tallene er inkludert merverdiavgift.

4. SKATTER

Spesifikasjon av skattepliktig inntekt	2020
Resultat før skattekostnad	414 754
Permanente forskjeller	2
Anvendelse av skattemessig underskudd	-94 849
Endring i midlertidige forskjeller	-18 365
Skattepliktig inntekt	301 542

Midlertidige forskjeller	31.12.2020	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	-93 373	-81 329	12 044
Omløpsmidler	5 572	-24 837	-30 409
Forskjeller før skattemessig underskudd	-87 801	-106 166	-18 365
Fremførbart underskudd	0	-94 849	94 849
Sum midlertidige forskjeller	-87 801	-201 015	113 214
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) 22 %	-19 316	-44 223	24 907

Det er foretatt utligning av positive og negative midlertidige forskjeller i den utstrekning det følger av foreløpig NRS om skatt. Iht. unntaksregelen for små foretak er utsatt skattefordel valgt ikke balanseført.

ORGANISASJONSNUMMER 971 475 579



NOTER TIL REGNSKAPET 2020

Bokførte skattekostnader:	2020
Betalbar formuesskatt	3 326
Betalbar skatt 22 %	66 339
Endring utsatt skatt	0
Årets skattekostnad	69 665

5. VARIGE DRIFTSMIDLER

	MASKINER OG UTSTYR	INVENTAR, VERKTØY M.V.	KONTOR- MASKINER	TOTAL- SUMMER
Anskaffelseskost 1.1.	286 989	31 788	211 629	530 406
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	286 989	31 788	211 629	530 406
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	256 989	31 788	211 629	500 406
Bokført verdi 31.12.	30 000	0	0	30 000
Årets avskrivninger	33 000	0	16 000	49 000
Avskrivningssats	20- 30 %	20 %	33 %	

Driftsmidler gjenstand for tilgang eller avgang avskrives kun deler av regnskapsåret.

6. BUNDNE INNSKUDD

Av selskapets bankinnskudd er kr. 242.416,- bundne skattetreksmidler.

7. EGENKAPITAL

	2020	2019
IB Egenkapital	1 751 541	1 527 573
Kapitalendringer	0	0
Årets resultat	345 089	223 968
UB Egenkapital	2 096 631	1 751 541

ORGANISASJONSNUMMER 971 475 579



NOTER TIL REGNSKAPET 2020

8. FINANSIELLE EIENDELER

HAVA BHT SA eier 15 aksjer (1 %) i org.nr. 989 503 154 Torpomoen Drift AS. Aksjene er vurdert til kostpris. Det er ikke opptjent eller mottatt utbytte. Det eksisterer ingen mellomregningsforhold, men Hava BHT SA leier forretningskontor fra nevnte selskap.

Eventuelt utbytte i underliggende selskaper med mindre enn 50 % eierandel inntektsføres i vedtaksåret. Eventuelle realisasjoner resultatføres iht. kjøpsavtaler.

9. GJELD, PANT, HEFTELSE OG SIKKERHETSSTILLELSER

Foretakets eiendeler er ikke beheftet med tinglyste pant eller heftelser av noe slag.

Ingen del av selskapets gjeld forfaller senere enn 5 år etter balansedagen.

10. KORONA

Foretakets drift ble i 2020 påvirket negativt av Koronaviruset.

Iht. kriteriene for kompensasjonsordning 1 er det totalt mottatt støtte kr. 99.373,- for tre mnd av 2020.

Tilskuddene er inntektsført og inngår i andre driftsinntekter i 2020.

ORGANISASJONSNUMMER 971 475 579