



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Helge Ivar Holshagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 04.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 260 338	14 652 767
Annen driftsinntekt		894 691	905 243
Sum inntekter		14 155 029	15 558 010
Kostnader			
Varekostnad		10 031 752	11 756 591
Lønnskostnad	2	2 023 948	2 143 768
Avskrivning	3	214 453	183 562
Annen driftskostnad	2	1 736 186	1 598 405
Sum kostnader		14 006 339	15 682 326
Driftsresultat		148 690	-124 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		10 310	21 341
Sum finansinntekter		10 310	21 341
Annen finanskostnad		368 036	279 469
Sum finanskostnader		368 036	279 469
Netto finans		-357 726	-258 128
Ordinært resultat før skattekostnad		-209 036	-382 444
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-25 793	-68 755
Ordinært resultat etter skattekostnad		-183 243	-313 689
Årsresultat	4	-183 243	-313 689
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-183 243	-313 689
Sum overføringer og disponeringer		-183 243	-313 689



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	516 276	470 285
Sum immaterielle eiendeler		516 276	470 285
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	2 785 270	2 797 256
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	111 052	155 473
Sum varige driftsmidler		2 896 322	2 952 729
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre fordringer	7	8 446	7 956
Sum finansielle anleggsmidler		18 446	17 956
Sum anleggsmidler		3 431 044	3 440 970
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	5 222 670	4 997 633
Fordringer			
Kundefordringer		1 375 822	1 452 735
Andre fordringer	7	810 442	508 734
Sum fordringer		2 186 264	1 961 469
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		207 465	425 702
Sum omløpsmidler		7 616 399	7 384 804
SUM EIENDELER		11 047 443	10 825 774

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 8	61 370	46 370
Sum innskutt egenkapital		61 370	46 370
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 921 761	5 105 004
Sum opptjent egenkapital		4 921 761	5 105 004
Sum egenkapital		4 983 131	5 151 374
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	3 410 053	3 626 889
Sum annen langsiktig gjeld		3 410 053	3 626 889
Sum langsiktig gjeld		3 410 053	3 626 889
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	218 185	809 550
Leverandørgjeld		1 894 087	858 861
Betalbar skatt	4	20 198	15 203
Skyldige offentlige avgifter		233 461	100 822
Annen kortsiktig gjeld		288 325	263 075
Sum kortsiktig gjeld		2 654 256	2 047 511
Sum gjeld		6 064 309	5 674 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 047 440	10 825 774



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 636211

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Helge Ivar Holshagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 17.07.2024



Organisasjonsnr: 836 223 632
HEIDAL INNKJØPSLAG SA

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 260 338	14 652 767
Annen driftsinntekt		894 691	905 243
Sum inntekter		14 155 029	15 558 010
Kostnader			
Varekostnad		10 031 752	11 756 591
Lønnskostnad	2	2 023 948	2 143 768
Avskrivning	3	214 453	183 562
Annen driftskostnad	2	1 736 186	1 598 405
Sum kostnader		14 006 339	15 682 326
Driftsresultat		148 690	-124 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		10 310	21 341
Sum finansinntekter		10 310	21 341
Annen finanskostnad		368 036	279 469
Sum finanskostnader		368 036	279 469
Netto finans		-357 726	-258 128
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-25 793	-68 755
Ordinært resultat etter skattekostnad		-183 243	-313 689
Årsresultat	4	-183 243	-313 689
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-183 243	-313 689
Sum overføringer og disponeringer		-183 243	-313 689



Organisasjonsnr: 836 223 632
HEIDAL INNKJØPSLAG SA

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	516 276	470 285
Sum immaterielle eiendeler		516 276	470 285
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	2 785 270	2 797 256
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	111 052	155 473
Sum varige driftsmidler		2 896 322	2 952 729
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre fordringer	7	8 446	7 956
Sum finansielle anleggsmidler		18 446	17 956
Sum anleggsmidler		3 431 044	3 440 970
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	5 222 670	4 997 633
Fordringer			
Kundefordringer		1 375 822	1 452 735
Andre fordringer	7	810 442	508 734
Sum fordringer		2 186 264	1 961 469
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		207 465	425 702
Sum omløpsmidler		7 616 399	7 384 804
SUM EIENDELER		11 047 443	10 825 774
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 8	61 370	46 370
Sum innskutt egenkapital		61 370	46 370



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 921 761	5 105 004
Sum opptjent egenkapital		4 921 761	5 105 004
Sum egenkapital		4 983 131	5 151 374
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6, 7	3 410 053	3 626 889
Sum annen langsiktig gjeld		3 410 053	3 626 889
Sum langsiktig gjeld		3 410 053	3 626 889
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	218 185	809 550
Leverandørgjeld		1 894 087	858 861
Betalbar skatt	4	20 198	15 203
Skyldige offentlige avgifter		233 461	100 822
Annen kortsiktig gjeld		288 325	263 075
Sum kortsiktig gjeld		2 654 256	2 047 511
Sum gjeld		6 064 309	5 674 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 047 440	10 825 774



Organisasjonsnr: 836 223 632
HEIDAL INNKJØPSLAG SA

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære andeler	1168.00	0.00	46370.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Terje Jonny Sveen	6.00	0.51%	Andeler
Karen-Marie Skarshaug	0.00	0.00%	
Aaseng			
Jørn Roar Holen	4.00	0.34%	Andeler
Torje Bjørke	0.00	0.00%	
Elisabeth Rindhølen	0.00	0.00%	
Terje Djupdalen	5.00	0.43%	Andeler
Helge Ivar Holshagen	0.00	0.00%	
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	15.00	1.28%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1622293.00	1924021.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	117296.00	124873.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33060.00	38481.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53484.00	56393.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1826133.00	2143768.00

Selskapet har etablert OTP i henhold til lovens krav.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgata 15, 2670 Otta
Postboks 78, 2675 Otta

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

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til årsmøtet i Heidal Innkjøpslag SA

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heidal Innkjøpslag SA som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av foretakets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til foretakets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike foretaket eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om foretakets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at foretaket ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Otta, 08. juli 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Linda W. Aspeslåen
statsautorisert revisor

Penneo DokumentID: TKFNO-2CYBM-YM70J-TG5KC-ZLLSS-2DMLI



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."

Aspeslåen, Linda T W

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-322185

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-07-08 08:51:35 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TKFNO-2CYBM-YM70J-TG5KC-ZLLSS-2DMLI

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/validator>



Heidal Innkjøpslag SA

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Heidal Innkjøpslag SA

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 260 338	14 652 767
Annen driftsinntekt		894 691	905 243
Sum driftsinntekter		<u>14 155 029</u>	<u>15 558 010</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		10 031 752	11 756 591
Lønnskostnad	2	2 023 948	2 143 768
Avskrivning	3	214 453	183 562
Annen driftskostnad	2	1 736 186	1 598 405
Sum driftskostnader		<u>14 006 339</u>	<u>15 682 326</u>
Driftsresultat		<u>148 690</u>	<u>-124 316</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		10 310	21 341
Annen finanskostnad		368 036	279 469
Netto finansposter		<u>-357 726</u>	<u>-258 128</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-209 036</u>	<u>-382 444</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-25 793</u>	<u>-68 755</u>
Årsresultat		<u>-183 243</u>	<u>-313 689</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-183 243	-313 689



Heidal Innkjøpslag SA

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	516 276	470 285
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	2 785 270	2 797 256
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 6	111 052	155 473
Sum varige driftsmidler		<u>2 896 322</u>	<u>2 952 729</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre fordringer	7	8 446	7 956
Sum finansielle anleggsmidler		<u>18 446</u>	<u>17 956</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 431 044</u>	<u>3 440 970</u>
Omløpsmidler			
Varer	6	<u>5 222 670</u>	<u>4 997 633</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 375 822	1 452 735
Andre fordringer	7	810 442	508 734
Sum fordringer		<u>2 186 264</u>	<u>1 961 469</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>207 465</u>	<u>425 702</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 616 399</u>	<u>7 384 804</u>
Sum eiendeler		<u>11 047 443</u>	<u>10 825 774</u>





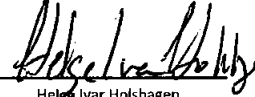

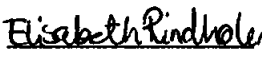


Heidal Innkjøpslag SA

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Selskapskapital	5, 8	61 370	46 370
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	4 921 761	5 105 004
Sum egenkapital		<u>4 983 131</u>	<u>5 151 374</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	3 410 053	3 626 889
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	218 185	809 550
Leverandørgjeld		1 894 087	858 861
Betalbar skatt	4	20 198	15 203
Skyldige offentlige avgifter		233 461	100 822
Annen kortsiktig gjeld		<u>288 325</u>	<u>263 075</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 654 256</u>	<u>2 047 511</u>
Sum gjeld		<u>6 064 309</u>	<u>5 674 400</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 047 440</u>	<u>10 825 774</u>

31. desember 2023

Heidal, 4. juli 2024

 Terje Jonny Sveen Styreleder	 Karen-Marie Skarhaug Aaseng Nestleder	 Helge Ivar Holshagen Daglig leder	 Torje Bjørke Styremedlem
 Elisabeth Rindhølen Styremedlem	 Terje Djupdalen Styremedlem	 Torbjørn Hansen Styremedlem	



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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.



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	1 622 293	1 924 021
Arbeidsgiveravgift	117 296	124 873
Pensjonskostnader	33 060	38 481
Andre ytelser	53 484	56 393
Sum	<u>1 826 133</u>	<u>2 143 768</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk i året: 4

Selskapet har etablert OTP i henhold til lovens krav.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger og bygn.messig anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 830 682	2 011 600	7 842 282
Tilgang kjøpte driftsmidler	158 046	0	158 046
Anskaffelseskost 31.12.	<u>5 988 728</u>	<u>2 011 600</u>	<u>8 000 328</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-3 203 458</u>	<u>-1 900 548</u>	<u>-5 104 006</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>2 785 270</u>	<u>111 052</u>	<u>2 896 322</u>
Årets avskrivninger	170 032	44 421	214 453
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	10 - 25 år Lineær	5 - 10 år Lineær	



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	20 198	15 203
Endring utsatt skatt	-45 991	-83 958
Årets totale skattekostnad	<u>-25 793</u>	<u>-68 755</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-209 036	-382 444
Permanente forskjeller	-13	815
Endring i midlertidige forskjeller	119 686	31 464
Årets skattegrunnlag	<u>-89 363</u>	<u>-350 165</u>
Formuesskatt	20 198	15 203
Betalbar skatt i balansen	<u>20 198</u>	<u>15 203</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	-725 019	-734 850
Varebeholdning	-161 526	-154 566
Utestående fordringer	-265 390	-157 107
Gevinst- og tapskonto	59 055	73 819
Netto pensjonsmidler	8 446	7 956
Sum	<u>-1 084 434</u>	<u>-964 748</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-1 262 275</u>	<u>-1 172 912</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 346 709</u>	<u>-2 137 660</u>
 Utsatt skattefordel (22%)	-516 276	-470 285

Note 5 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	46 370	5 105 004	5 151 374
Årsresultat	0	-183 243	-183 243
Kontantinnskudd	15 000	0	15 000
Egenkapital 31.12.	<u>61 370</u>	<u>4 921 761</u>	<u>4 983 131</u>

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 410 053	3 626 889
 <i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	 2023	 2022
Bygninger, anlegg og driftstilbehør	2 896 322	2 952 729
Varelager	5 222 670	4 997 633
Kundefordringer	1 635 002	1 609 842
Sum	<u>9 753 994</u>	<u>9 560 204</u>



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 492 593	2 791 225

Note 8 - Andelskapital

Ordinære andeler består av 1168 andeler som til sammen utgjør balanseført andelskapital på kr 61 370.

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

	Andeler
Terje Jonny Sveen, styrets leder	6
Karen-Marie Skarshaug Aaseng, nestleder	0
Jørn Roar Holen, styremedlem	4
Torje Bjørke, styremedlem	0
Elisabeth Rindhølen, styremedlem	0
Terje Djupdalen, styremedlem	5
Helge Ivar Holshagen, daglig leder	0
Sum	15



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

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.



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 622 293	1 924 021
Arbeidsgiveravgift	117 296	124 873
Pensjonskostnader	33 060	38 481
Andre ytelser	53 484	56 393
Sum	<u>1 826 133</u>	<u>2 143 768</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk i året: 4

Selskapet har etablert OTP i henhold til lovens krav.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Bygninger og bygn.messig anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 830 682	2 011 600	7 842 282
Tilgang kjøpte driftsmidler	158 046	0	158 046
Anskaffelseskost 31.12.	<u>5 988 728</u>	<u>2 011 600</u>	<u>8 000 328</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-3 203 458</u>	<u>-1 900 548</u>	<u>-5 104 006</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>2 785 270</u>	<u>111 052</u>	<u>2 896 322</u>
Årets avskrivninger	170 032	44 421	214 453
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	10 - 25 år Lineær	5 - 10 år Lineær	



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	20 198	15 203
Endring utsatt skatt	-45 991	-83 958
Årets totale skattekostnad	<u>-25 793</u>	<u>-68 755</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-209 036	-382 444
Permanente forskjeller	-13	815
Endring i midlertidige forskjeller	119 686	31 464
Årets skattegrunnlag	<u>-89 363</u>	<u>-350 165</u>
Formuesskatt	20 198	15 203
Betalbar skatt i balansen	<u>20 198</u>	<u>15 203</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-725 019	-734 850
Varebeholdning	-161 526	-154 566
Utestående fordringer	-265 390	-157 107
Gevinst- og tapskonto	59 055	73 819
Netto pensjonsmidler	8 446	7 956
Sum	<u>-1 084 434</u>	<u>-964 748</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-1 262 275</u>	<u>-1 172 912</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-2 346 709</u>	<u>-2 137 660</u>
Utsatt skattefordel (22%)	-516 276	-470 285

Note 5 - Egenkapital

	Andelskapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	46 370	5 105 004	5 151 374
Årsresultat	0	-183 243	-183 243
Kontantinnskudd	15 000	0	15 000
Egenkapital 31.12.	<u>61 370</u>	<u>4 921 761</u>	<u>4 983 131</u>

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 410 053	3 626 889
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Bygninger, anlegg og driftstilbehør	2 896 322	2 952 729
Varelager	5 222 670	4 997 633
Kundefordringer	1 635 002	1 609 842
Sum	<u>9 753 994</u>	<u>9 560 204</u>



Heidal Innkjøpslag SA

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Fordringer og gjeld

<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 492 593	2 791 225

Note 8 - Andelskapital

Ordinære andeler består av 1168 andeler som til sammen utgjør balanseført andelskapital på kr 61 370.

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

	Andeler
Terje Jonny Sveen, styrets leder	6
Karen-Marie Skarshaug Aaseng, nestleder	0
Jørn Roar Holen, styremedlem	4
Torje Bjørke, styremedlem	0
Elisabeth Rindhølen, styremedlem	0
Terje Djupdalen, styremedlem	5
Helge Ivar Holshagen, daglig leder	0
Sum	15
