



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 939 182 330  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HALLINGDAL KONTORSENTER AS  
Forretningsadresse: Sundrevegen 190  
3570 ÅL

### 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: Ann Karin Eneresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2021

### 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, 15.09.2022



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note    | 2020              | 2019              |
|---|---------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |         |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |         |                   |                   |
| Salgsinntekt  |         | 15 628 883        | 15 244 081        |
| Annen driftsinntekt                                   |         | 700               | 775               |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |         | <b>15 629 583</b> | <b>15 244 856</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |         |                   |                   |
| Varekostnad   |         | 9 933 817         | 9 226 649         |
| Lønnskostnad  | 1, 2, 3 | 2 523 585         | 2 661 464         |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6       | 43 158            | 48 988            |
| Annen driftskostnad                                   | 5       | 705 006           | 702 713           |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |         | <b>13 205 565</b> | <b>12 639 814</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |         | <b>2 424 018</b>  | <b>2 605 042</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |         |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                    |         | 2 769             | 4 732             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |         | <b>2 769</b>      | <b>4 732</b>      |
| Annen rentekostnad                                    |         | 489               | 742               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |         | <b>489</b>        | <b>742</b>        |
| <b>Netto finans</b>                                   |         | <b>2 280</b>      | <b>3 990</b>      |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |         | <b>2 426 298</b>  | <b>2 609 033</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 11      | 534 890           | 575 788           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |         | <b>1 891 408</b>  | <b>2 033 245</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |         | <b>1 891 408</b>  | <b>2 033 245</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |         |                   |                   |
| Ordinært utbytte                                      | 10      | 3 391 408         |                   |
| Overføringer til/fra annen egenkapital                | 10      | -1 500 000        | 2 033 245         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |         | <b>1 891 408</b>  | <b>2 033 245</b>  |



### Balanse

| Beløp i: NOK   | Note  | 2020             | 2019             |
|--|-------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |       |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |       |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |       |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |       |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 6     | 89 402           | 116 720          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |       | <b>89 402</b>    | <b>116 720</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |       | <b>89 402</b>    | <b>116 720</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |       |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |       |                  |                  |
| Varer  | 13    | 1 994 040        | 2 114 630        |
| <b>Sum varer</b>                                     |       | <b>1 994 040</b> | <b>2 114 630</b> |
| <b>Fordringer</b>                                    |       |                  |                  |
| Kundefordringer                                      | 7, 13 | 1 095 196        | 1 467 375        |
| Andre fordringer                                     |       | 8 968            |                  |
| <b>Sum fordringer</b>                                |       | <b>1 104 164</b> | <b>1 467 375</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |       |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 8     | 2 283 138        | 1 389 939        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |       | <b>2 283 138</b> | <b>1 389 939</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |       | <b>5 381 342</b> | <b>4 971 944</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |       | <b>5 470 744</b> | <b>5 088 664</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                |       |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                                   |       |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                          |       |                  |                  |
| Aksjekapital (102 aksjer à kr 1 000,00)              | 9, 10 | 102 000          | 102 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                      |       | <b>102 000</b>   | <b>102 000</b>   |



### Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                  |                  |
| Annen egenkapital               | 10          | 1 443 560        | 2 943 561        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>1 443 560</b> | <b>2 943 561</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | 10          | <b>1 545 560</b> | <b>3 045 561</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |             | 728 013          | 676 585          |
| Betalbar skatt                  | 11          | 534 890          | 575 788          |
| Skyldige offentlige avgifter    |             | 510 672          | 567 959          |
| Utbytte                         | 10          | 1 891 408        |                  |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 260 201          | 222 771          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>3 925 184</b> | <b>2 043 103</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>3 925 184</b> | <b>2 043 103</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>5 470 744</b> | <b>5 088 664</b> |
| <b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>   |             |                  |                  |
| Pantstillelser                  | 13          | 400 000          | 400 000          |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 657866

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 939 182 330  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HALLINGDAL KONTORSENTER AS  
Forretningsadresse: Sundrevegen 190  
3570 ÅL

#### 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: Ann Karin Eneresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2021

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 01.09.2021



Organisasjonsnr: 939 182 330  
HALLINGDAL KONTORSENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                   |                   |
| Salgsinntekt  |             | 15 628 883        | 15 244 081        |
| Annen driftsinntekt                                   |             | 700               | 775               |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>15 629 583</b> | <b>15 244 856</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                   |                   |
| Varekostnad   |             | 9 933 817         | 9 226 649         |
| Lønnskostnad  | 1, 2, 3     | 2 523 585         | 2 661 464         |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 6           | 43 158            | 48 988            |
| Annen driftskostnad                                   | 5           | 705 006           | 702 713           |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>13 205 565</b> | <b>12 639 814</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>2 424 018</b>  | <b>2 605 042</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                                    |             | 2 769             | 4 732             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             | <b>2 769</b>      | <b>4 732</b>      |
| Annen rentekostnad                                    |             | 489               | 742               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>489</b>        | <b>742</b>        |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>2 280</b>      | <b>3 990</b>      |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             |                   |                   |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 11          | 534 890           | 575 788           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>1 891 408</b>  | <b>2 033 245</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>1 891 408</b>  | <b>2 033 245</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                   |                   |
| Ordinært utbytte                                      | 10          | 3 391 408         |                   |
| Overføringer til/fra annen egenkapital                | 10          | -1 500 000        | 2 033 245         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>1 891 408</b>  | <b>2 033 245</b>  |



Organisasjonsnr: 939 182 330  
HALLINGDAL KONTORSENTER AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK   | Note  | 2020             | 2019             |
|--|-------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |       |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |       |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |       |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |       |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. |       |                  |                  |
|  | 6     | 89 402           | 116 720          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |       | <b>89 402</b>    | <b>116 720</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |       | <b>89 402</b>    | <b>116 720</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |       |                  |                  |
| <b>Varer</b>   |       |                  |                  |
| Varer  | 13    | 1 994 040        | 2 114 630        |
| <b>Sum varer</b>                                     |       | <b>1 994 040</b> | <b>2 114 630</b> |
| <b>Fordringer</b>                                    |       |                  |                  |
| Kundefordringer                                      | 7, 13 | 1 095 196        | 1 467 375        |
| Andre fordringer                                     |       | 8 968            |                  |
| <b>Sum fordringer</b>                                |       | <b>1 104 164</b> | <b>1 467 375</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |       |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 8     | 2 283 138        | 1 389 939        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |       | <b>2 283 138</b> | <b>1 389 939</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |       | <b>5 381 342</b> | <b>4 971 944</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |       | <b>5 470 744</b> | <b>5 088 664</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                |       |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                                   |       |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                          |       |                  |                  |
| Aksjekapital (102 aksjer à kr 1 000,00)              | 9, 10 | 102 000          | 102 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                      |       | <b>102 000</b>   | <b>102 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                          |       |                  |                  |
| Annen egenkapital                                    | 10    | 1 443 560        | 2 943 561        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                      |       | <b>1 443 560</b> | <b>2 943 561</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                               | 10    | <b>1 545 560</b> | <b>3 045 561</b> |



|                                 |    |                  |                  |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |    |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |    | 728 013          | 676 585          |
| Betalbar skatt                  | 11 | 534 890          | 575 788          |
| Skyldige offentlige avgifter    |    | 510 672          | 567 959          |
| Utbytte                         | 10 | 1 891 408        |                  |
| Annen kortsiktig gjeld          |    | 260 201          | 222 771          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |    | <b>3 925 184</b> | <b>2 043 103</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |    | <b>3 925 184</b> | <b>2 043 103</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |    | <b>5 470 744</b> | <b>5 088 664</b> |
| <b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>   |    |                  |                  |
| Pantstillelser                  | 13 | 400 000          | 400 000          |



Organisasjonsnr: 939 182 330  
HALLINGDAL KONTORSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

**Regnskapsprinsipper**

Se filvedlegg.

**Note**

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

**Note**

9

**Antall aksjer og aksjeeiere**

| <u>Aksjeklasse</u>                             | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u>     | <u>Bokført verdi</u> |
|--|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer                                | 102.00             | 1000.00              | 102000.00            |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u>                   | <u>Antall</u>      | <u>Eierandel</u>     | <u>Aksjeklasse</u>   |
| Enersen, Ann Karin (Daglig leder, Styremedlem) | 34.00              | 33.33%               | Ordinære aksjer      |
| Kleiven, Jostein (Styreleder)                  | 34.00              | 33.33%               | Ordinære aksjer      |
| Thoen, Lars (Styremedlem)                      | 34.00              | 33.33%               | Ordinære aksjer      |
| <u>Sum</u>                                     | <u>Sum antall</u>  | <u>Sum eierandel</u> |                      |
|  | 102.00             | 100.00%              |                      |

**Note**

1

**Lønn og ytelser**

| <u>Lønn</u>               | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 2252498.00   | 2364092.00       |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 232152.00    | 252687.00        |
| <u>Andre ytelser</u>      | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 38935.00     | 44686.00         |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                           | 2523585.00   | 2661465.00       |

**Note**



3

## Ytelser til ledende personer

### Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
|                | 530478.00   |                     | 7419.00              |

#### Note

3

## Ytelser til andre ledende personer

| <u>Ledende person</u>             | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Styreleder                        | 614198.00   |                     | 7419.00              |
| Styremedlem                       | 614198.00   |                     | 7419.00              |
| <u>Sum ytelse andre led.pers.</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|                                   | 1228396.00  |                     | 14838.00             |

#### Note

5

## Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u>                     | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
|                                     | 37125.00     | 38250.00         |
| <u>Andre tjenester</u>              | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                                     | 18150.00     | 12650.00         |
| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|                                     | 55275.00     | 50900.00         |

#### Note

1

## Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

#### Note

2

### Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

#### Note

4



**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



## Hallingdal Revisjon og Regnskap

**Kjell Magne Fauske**

Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i  
Hallingdal Kontorsenter AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet til Hallingdal Kontorsenter AS som viser et overskudd på kr. 1 891 408. 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 det medfølgende 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

##### *Styret 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 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 utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Adresse: Gamlevegen 6, 3550 Gol  
E-post: post@hallingdalrevisjon.no  
Internett: hallingdalrevisjon.no

Tlf. 970 62 275  
Bankkonto nr. 2324.16.17521  
Org. nr. 996 957 659 MVA



## Hallingdal Revisjon og Regnskap

**Kjell Magne Fauske**

Statsautorisert revisor

### *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 utilsiktede 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 utilsiktede 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 øvrige 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Gol, 12. mars 2021

Hallingdal Revisjon og Regnskap, K.M. Fauske

Kjell Magne Fauske  
statsautorisert revisor



Adresse: Gamlevegen 6, 3550 Gol  
E-post: [post@hallingdalrevisjon.no](mailto:post@hallingdalrevisjon.no)  
Internett: [hallingdalrevisjon.no](http://hallingdalrevisjon.no)

Tlf. 970 62 275  
Bankkto nr. 2324.16.17521  
Org. nr. 996 957 659 MVA



## Noter 2020

### Hallingdal Kontorsenter 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

|                         | 2020             | 2019             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                    | 2 252 498        | 2 364 092        |
| Arbeidsgiveravgift      | 232 152          | 252 687          |
| Andre relaterte ytelser | 38 935           | 44 686           |
| <b>Sum</b>              | <b>2 523 585</b> | <b>2 661 465</b> |

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 3 - Ytelser til ledende personer

|                          | Lønn    | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|
| Ytelser til daglig leder | 530 478 | 0                    | 7 419              |

| Ledende person                          | Lønn      | Pensjonsforpliktelse | Annen godtgjørelse |
|---|-----------|----------------------|--------------------|
| Styreleder                              | 614 198   | 0                    | 7 419              |
| Styremedlem                             | 614 198   | 0                    | 7 419              |
| Total ytelse til andre ledende personer | 1 228 396 | 0                    | 14 838             |

## Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

## Note 5 - Revisjon

|                                     | 2020          | 2019          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon                            | 37 125        | 38 250        |
| Andre tjenester                     | 18 150        | 12 650        |
| <b>Sum godtgjørelse til revisor</b> | <b>55 275</b> | <b>50 900</b> |

## Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

|   | Driftsløsøre,<br>inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2020             | 234 425                       |
| Tilgang i året                          | 15 840                        |
| Avgang i året                           | 0                             |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2020</b>      | <b>250 265</b>                |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2020           | (160 863)                     |
| <b>Balanseført verdi pr. 31.12.2020</b> | <b>89 402</b>                 |
| Årets avskrivninger                     | 43 158                        |
| Økonomisk levetid                       | 3-5 år                        |
| <b>Avskrivningsplan</b>                 | <b>Lineær</b>                 |



## Note 7 - Kundefordringer

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

|   | 2020             | 2019             |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende           | 1 108 196        | 1 480 375        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (13 000)         | (13 000)         |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>1 095 196</b> | <b>1 467 375</b> |

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 276 421. Skyldig skattetrekk er kr 276 421.

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse     | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi     |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 102           | 1 000,00  | 102 000,00        |
| <b>Sum</b>      | <b>102</b>    |           | <b>102 000,00</b> |

| Aksjeeier                                      | Antall aksjer | Eierandel      | Aksjeklasse     |
|--|---------------|----------------|-----------------|
| Enersen, Ann Karin (Daglig leder, Styremedlem) | 34            | 33,33%         | Ordinære aksjer |
| Kleiven, Jostein (Styreleder)                  | 34            | 33,33%         | Ordinære aksjer |
| Thoen, Lars (Styremedlem)                      | 34            | 33,33%         | Ordinære aksjer |
| <b>Totalt antall aksjer</b>                    | <b>102</b>    | <b>100,00%</b> |                 |

## Note 10 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital   | Annen EK         | Sum              |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2020        | 102 000        | 2 943 561        | 3 045 561        |
| Tilleggsutbytte               |                | (1 500 000)      | (1 500 000)      |
| Årets resultat                |                | 1 891 408        | 1 891 408        |
| Avsatt utbytte                |                | (1 891 408)      | (1 891 408)      |
| <b>Egenkapital 31.12.2020</b> | <b>102 000</b> | <b>1 443 560</b> | <b>1 545 560</b> |

## Note 11 - Skatt

|  | 2020             | 2019             |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad                | 2 426 298        | 2 609 033        |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller       | 5 020            | 8 183            |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                        | <b>2 431 318</b> | <b>2 617 216</b> |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 534 890          | 575 788          |
| <b>Sum</b>   | <b>534 890</b>   | <b>575 788</b>   |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>          | <b>534 890</b>   | <b>575 788</b>   |
| Betalbar skatt i skattekostnad                     | 534 890          | 575 788          |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                   | <b>534 890</b>   | <b>575 788</b>   |



## Note 12 - 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                                       | (17 451)   | (24 536)   | 7 085    |
| Omløpsmidler  | (12 593)   | (10 528)   | (2 065)  |
| Netto forskjeller                                   | (30 044)   | (35 064)   | 5 020    |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 30 044     | 35 064     | (5 020)  |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0          | 0          | 0        |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b> |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 7 714

## Note 13 - Pantstillelser

Selskapet har kassekreditt med trekkmuligheter på inntil kr 400 000. Som sikkerhet for trekkrettigheter foreligger det pant med inntil kr 400 000 i varelager og inntil kr 400 000 i kundefordringer.

| Regnskapsført verdi på pantsikrede eiendeler | 2020             | 2019             |
|--|------------------|------------------|
| Varelager                                    | 1 994 040        | 2 114 630        |
| Kundefordringer                              | 1 095 196        | 1 467 375        |
| <b>Sum</b>                                   | <b>3 089 236</b> | <b>3 582 005</b> |

## Note 14 - Covid-19

Pandemien som følge av Covid-19 har ikke hatt spesielle konsekvenser for regnskapet for 2020. Selskapet forventer ikke noen vesentlige og langvarige konsekvenser for virksomheten i 2021.