



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 953 753
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGETUN CATERING AS
Forretningsadresse: Haugetunveien 3
1667 ROLVSØY

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: Øyvind Moksnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.09.2021

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, 01.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 310 383	2 447 641
Annen driftsinntekt		142 851	
Sum inntekter		1 453 234	2 447 641
Kostnader			
Varekostnad		486 286	805 724
Lønnskostnad	1	982 936	1 351 889
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	30 626	53 496
Annen driftskostnad	1	303 594	467 736
Sum kostnader		1 803 443	2 678 845
Driftsresultat		-350 209	-231 204
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		576	2 291
Sum finansinntekter		576	2 291
Annen rentekostnad		214	768
Annen finanskostnad		202	151
Sum finanskostnader		416	919
Netto finans		160	1 372
Ordinært resultat før skattekostnad		-350 049	-229 831
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-970	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-349 078	-229 831
Årsresultat		-349 078	-229 831
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-349 078	-229 831
Totalresultat		-349 078	-229 831
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		-349 078	-204 432
Overført fra annen egenkapital			-25 400
Sum overføringer og disponeringer	7	-349 078	-229 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.			7 708
Sum immaterielle eiendeler			7 708
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		134 898	157 816
Sum varige driftsmidler		134 898	157 816
Sum anleggsmidler	2	134 898	165 524
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		57 200	80 000
Sum varer		57 200	80 000
Fordringer			
Kundefordringer		72 840	288 155
Andre kortsiktige fordringer		149 321	88 750
Sum fordringer		222 161	376 905
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	177 527	487 581
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177 527	487 581
Sum omløpsmidler		456 888	944 486
SUM EIENDELER		591 786	1 110 010
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		553 510	204 432
Sum opptjent egenkapital		-553 510	-204 432
Sum egenkapital	7	-153 510	195 568
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 737	83 092
Betalbar skatt	6		-1 902
Skyldig offentlige avgifter		90 834	179 564
Annen kortsiktig gjeld	5	598 726	653 688
Sum kortsiktig gjeld		745 296	914 442
Sum gjeld		745 296	914 442
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		591 786	1 110 010



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 876016

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 953 753
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGETUN CATERING AS
Forretningsadresse: Haugetunveien 3
1667 ROLVSØY

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: Øyvind Moksnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.09.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 05.10.2021



Organisasjonsnr: 968 953 753
HAUGETUN CATERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 310 383	2 447 641
Annen driftsinntekt		142 851	
Sum inntekter		1 453 234	2 447 641
Kostnader			
Varekostnad		486 286	805 724
Lønnskostnad	1	982 936	1 351 889
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	30 626	53 496
Annen driftskostnad	1	303 594	467 736
Sum kostnader		1 803 443	2 678 845
Driftsresultat		-350 209	-231 204
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		576	2 291
Sum finansinntekter		576	2 291
Annen rentekostnad		214	768
Annen finanskostnad		202	151
Sum finanskostnader		416	919
Netto finans		160	1 372
Ordinært resultat før skattekostnad		-350 049	-229 831
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-970	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-349 078	-229 831
Årsresultat		-349 078	-229 831
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-349 078	-229 831
Totalresultat		-349 078	-229 831
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-349 078	-204 432
Overført fra annen egenkapital			-25 400
Sum overføringer og disponeringer	7	-349 078	-229 831





Organisasjonsnr: 968 953 753
HAUGETUN CATERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler
Konsesjoner, patenter o.l. 7 708
Sum immaterielle eiendeler 7 708

Varige driftsmidler
Driftsløsøre, inventar o.
a. utstyr 134 898 157 816
Sum varige driftsmidler 134 898 157 816

Sum anleggsmidler 2 134 898 165 524

Omløpsmidler

Varer
Lager av varer og annen
beholdning 57 200 80 000
Sum varer 57 200 80 000

Fordringer
Kundefordringer 72 840 288 155
Andre kortsiktige
fordringer 149 321 88 750
Sum fordringer 222 161 376 905

**Bankinnskudd, kontanter
og lignende**
Bankinnskudd, kontanter o.
l. 3 177 527 487 581
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 177 527 487 581**

Sum omløpsmidler 456 888 944 486

SUM EIENDELER 591 786 1 110 010

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Aksjekapital 4, 7 400 000 400 000
Sum innskutt egenkapital 400 000 400 000

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 7
Udekket tap 553 510 204 432
Sum opptjent egenkapital -553 510 -204 432



Sum egenkapital	7	-153 510	195 568
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 737	83 092
Betalbar skatt	6		-1 902
Skyldig offentlige avgifter		90 834	179 564
Annen kortsiktig gjeld	5	598 726	653 688
Sum kortsiktig gjeld		745 296	914 442
Sum gjeld		745 296	914 442
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		591 786	1 110 010



Organisasjonsnr: 968 953 753
HAUGETUN CATERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00



Årsregnskap 2020 Haugetun Catering AS

Organisasjonsnr: 968 953 753



Resultatregnskap

Haugetun Catering AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 310 383	2 447 641
Annen driftsinntekt		142 851	0
Sum driftsinntekter		1 453 234	2 447 641
Varekostnad		486 286	805 724
Lønnskostnad	1	982 936	1 351 889
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	30 626	53 496
Annen driftskostnad	1	303 594	467 736
Sum driftskostnader		1 803 443	2 678 845
Driftsresultat		-350 209	-231 204
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		576	2 291
Annen rentekostnad		214	768
Annen finanskostnad		202	151
Resultat av finansposter		160	1 372
Ordinært resultat før skattekostnad		-350 049	-229 831
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-970	0
Ordinært resultat		-349 078	-229 831
Årsresultat		-349 078	-229 831
Overføringer			
Overført til dekning av udekket tap		349 078	204 432
Overført fra annen egenkapital		0	25 400
Sum overføringer	7	-349 078	-229 831



Balanse Haugetun Catering AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter o.l.		0	7 708
Sum immaterielle eiendeler		0	7 708
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		134 898	157 816
Sum varige driftsmidler		134 898	157 816
Sum anleggsmidler	2	134 898	165 524
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		57 200	80 000
Sum varer		57 200	80 000
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		72 840	288 155
Andre kortsiktige fordringer		149 321	88 750
Sum fordringer		222 161	376 905
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l.</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	177 527	487 581
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		177 527	487 581
Sum omløpsmidler		456 888	944 486
Sum eiendeler		591 786	1 110 010



Haugetun Catering AS

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital	4, 7	<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Opplyent egenkapital			
Udekket tap		-553 510	-204 432
Sum opplyent egenkapital		<u>-553 510</u>	<u>-204 432</u>
Sum egenkapital	7	<u>-153 510</u>	<u>195 568</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 737	83 092
Betalbar skatt	6	0	-1 902
Skyldig offentlige avgifter		90 834	179 564
Annen kortsiktig gjeld	5	598 726	653 688
Sum kortsiktig gjeld		<u>745 296</u>	<u>914 442</u>
Sum gjeld		<u>745 296</u>	<u>914 442</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>591 786</u>	<u>1 110 010</u>

Rolvøy, 24.09.2021
Styret i Haugetun Catering AS

Finn Oscar Holås
styremedlem

Ivar Edvardsen
styremedlem



Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringsstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler kostnadsføres løpende. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Haugetun Catering AS

Side 5



Noter til regnskapet

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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 ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	1 075 276	1 510 834
Arbeidsgiveravgift	138 227	203 333
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	-230 567	-362 277
Sum	982 936	1 351 889

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 4

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>
Lønn	350 897
Styrehonorar	0
Annen godtgjørelse	26
Sum	350 923

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har forsikrede pensjonsforpliktelser i Statens pensjonskasse som ikke er balanseført. Pensjonsavtalen som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenstepensjon er en del av ansettelsesforholdet i Haugetun folkehøyskole.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 2 Driftsmidler

	<u>Maskiner/ Inventar</u>
Anskaffelseskost 01.01.	1 622 143
+Tilgang i året	0
-Akk. avskrivning 31.12.	1 487 245
=Bokført verdi 31.12.	134 898
Årets avskrivninger	30 626
Avskrivnings %	5-25%



Noter til regnskapet

Note 3 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	38 198	62 918

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Haugetun Catering AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	1 000,0	400 000
Sum	400		400 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Haugetun Folkehøyskole	400	100,0	100,0

Note 5 Mellomværende med morselskap

Gjeld	2020	2019
Kortsiktig gjeld	-478 577	-488 858

Leieavtale:

Selskapet har en ikke-tidsbegrenset leieavtale med Haugetun Folkehøyskole.



Noter til regnskapet

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-970	0
Skattekostnad ordinært resultat	-970	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-350 049	-229 831
Permanente forskjeller	0	-10
Endring i midlertidige forskjeller	-11 928	1 709
Skattepliktig inntekt	-361 977	-228 133
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-1 902
Skatt på tilbakeført underskudd	-970	0
Sum betalbar skatt i balansen	-970	-1 902

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	2 971	-8 623	-11 594
Fordringer	-9 666	-10 000	-334
Sum	-6 695	-18 623	-11 928
Akkumulert fremførbart underskudd	-585 699	-228 133	357 566
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	592 393	246 756	-345 638
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter til regnskapet

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	400 000	-204 432	0	195 568
Årets resultat		-349 078	0	-349 078
Pr 31.12	400 000	-553 510	0	-153 510

Egenkapitalen er tapt. Styret må derfor se på konkrete tiltak for å få snudd egenkapitalsituasjonen.

Note 8 Fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har hatt innvirkning på både likviditet og resultat. Den anses allikevel ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.