



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 432 845
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEIF HASTADKLEV AS
Forretningsadresse: Hotellgata 4
7500 STJØRDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leif Anders Hastadklev
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 07.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	27 533 531	27 502 036
Annen driftsinntekt	1	4 574 735	10 158 536
Sum inntekter		32 108 266	37 660 571
Kostnader			
Varekostnad		18 364 993	19 434 142
Lønnskostnad	3	7 385 503	8 788 900
Avskrivning av driftsmidler	4	1 035 061	1 038 620
Annen driftskostnad	3	4 328 953	4 557 305
Sum kostnader		31 114 509	33 818 966
Driftsresultat		993 757	3 841 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	13	198 633	225 036
Annen finansinntekt	11, 12	2 864 882	1 309 004
Sum finansinntekter		3 063 515	1 534 039
Annen rentekostnad	10	229 582	390 710
Annen finanskostnad	12	633 112	292 953
Sum finanskostnader		862 694	683 663
Netto finans		2 200 821	850 376
Ordinært resultat før skattekostnad		3 194 578	4 691 981
Skattekostnad på ordinært resultat	2	149 727	797 414
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 044 851	3 894 567
Årsresultat		3 044 851	3 894 567
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 044 851	3 894 567
Totalresultat		3 044 851	3 894 567



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	3 044 851	3 894 567
Sum overføringer og disponeringer		3 044 851	3 894 567



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 436 311	1 407 970
Sum immaterielle eiendeler		1 436 311	1 407 970
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	21 721 571	22 508 571
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5	305 000	380 000
Sum varige driftsmidler		22 026 571	22 888 571
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	1 746 210	1 716 210
Lån til foretak i samme konsern	13	1 493 347	1 929 849
Investeringer i aksjer og andeler	8, 12	9 310 437	9 696 507
Obligasjoner	12	10 247 361	9 306 629
Andre langsiktige fordringer	13	10 446 944	5 563 611
Sum finansielle anleggsmidler		33 244 299	28 212 806
Sum anleggsmidler		56 707 181	52 509 347
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5	9 094 991	9 372 431
Sum varer		9 094 991	9 372 431
Fordringer			
Kundefordringer	5, 13	7 085 985	6 760 584
Andre kortsiktige fordringer	11, 13	1 168 511	1 271 518
Konsernfordringer	11, 13	2 000 000	
Sum fordringer		10 254 496	8 032 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 647 705	2 952 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 647 705	2 952 523



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		20 997 192	20 357 056
SUM EIENDELER		77 704 373	72 866 403
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	7	899 999	1 566 666
Sum innskutt egenkapital		1 899 999	2 566 666
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	52 613 327	48 766 714
Sum opptjent egenkapital		52 613 327	48 766 714
Sum egenkapital		54 513 326	51 333 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	11 614 006	8 308 358
Øvrig langsiktig gjeld	10	6 723 000	6 690 800
Sum annen langsiktig gjeld		18 337 006	14 999 158
Sum langsiktig gjeld		18 337 006	14 999 158
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		97	
Leverandørgjeld	13	2 436 570	2 836 965
Betalbar skatt	2	178 068	1 016 235
Skyldig offentlige avgifter		526 169	829 089
Annen kortsiktig gjeld	13	1 713 137	1 851 576
Sum kortsiktig gjeld		4 854 041	6 533 865
Sum gjeld		23 191 047	21 533 023



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 704 373	72 866 403



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 778977

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 432 845
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LEIF HASTADKLEV AS
Forretningsadresse: Hotellgata 4
7500 STJØRDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leif Anders Hastadklev
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 06.10.2021



Organisasjonsnr: 924 432 845
LEIF HASTADKLEV AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	27 533 531	27 502 036
Annen driftsinntekt	1	4 574 735	10 158 536
Sum inntekter		32 108 266	37 660 571
Kostnader			
Varekostnad		18 364 993	19 434 142
Lønnskostnad	3	7 385 503	8 788 900
Avskrivning av driftsmidler	4	1 035 061	1 038 620
Annen driftskostnad	3	4 328 953	4 557 305
Sum kostnader		31 114 509	33 818 966
Driftsresultat		993 757	3 841 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	13	198 633	225 036
Annen finansinntekt	11, 12	2 864 882	1 309 004
Sum finansinntekter		3 063 515	1 534 039
Annen rentekostnad	10	229 582	390 710
Annen finanskostnad	12	633 112	292 953
Sum finanskostnader		862 694	683 663
Netto finans		2 200 821	850 376
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	149 727	797 414
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 044 851	3 894 567
Årsresultat		3 044 851	3 894 567
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 044 851	3 894 567
Totalresultat		3 044 851	3 894 567
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	3 044 851	3 894 567
Sum overføringer og disponeringer		3 044 851	3 894 567



Organisasjonsnr: 924 432 845
LEIF HASTADKLEV AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 436 311	1 407 970
Sum immaterielle eiendeler		1 436 311	1 407 970
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	21 721 571	22 508 571
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 5	305 000	380 000
Sum varige driftsmidler		22 026 571	22 888 571
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11	1 746 210	1 716 210
Lån til foretak i samme konsern	13	1 493 347	1 929 849
Investeringer i aksjer og andeler	8, 12	9 310 437	9 696 507
Obligasjoner	12	10 247 361	9 306 629
Andre langsiktige fordringer	13	10 446 944	5 563 611
Sum finansielle anleggsmidler		33 244 299	28 212 806
Sum anleggsmidler		56 707 181	52 509 347
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5	9 094 991	9 372 431
Sum varer		9 094 991	9 372 431
Fordringer			
Kundefordringer	5, 13	7 085 985	6 760 584
Andre kortsiktige fordringer	11, 13	1 168 511	1 271 518
Konsernfordringer	11, 13	2 000 000	
Sum fordringer		10 254 496	8 032 102
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 647 705	2 952 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 647 705	2 952 523
Sum omløpsmidler		20 997 192	20 357 056



SUM EIENDELER		77 704 373	72 866 403
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	7	899 999	1 566 666
Sum innskutt egenkapital		1 899 999	2 566 666
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	52 613 327	48 766 714
Sum opptjent egenkapital		52 613 327	48 766 714
Sum egenkapital		54 513 326	51 333 380
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	11 614 006	8 308 358
Øvrig langsiktig gjeld	10	6 723 000	6 690 800
Sum annen langsiktig gjeld		18 337 006	14 999 158
Sum langsiktig gjeld		18 337 006	14 999 158
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		97	
Leverandørgjeld	13	2 436 570	2 836 965
Betalbar skatt	2	178 068	1 016 235
Skyldig offentlige avgifter		526 169	829 089
Annen kortsiktig gjeld	13	1 713 137	1 851 576
Sum kortsiktig gjeld		4 854 041	6 533 865
Sum gjeld		23 191 047	21 533 023
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 704 373	72 866 403



Organisasjonsnr: 924 432 845
LEIF HASTADKLEV AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
11.00



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Leif Hastadklev AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Leif Hastadklev AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- 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 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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.

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 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stjørdal, 31. august 2021
BDO AS

Lars Terje Klæzth
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020 Leif Hastadklev AS

Org.nr.: 924 432 845



Resultatregnskap

Leif Hastadklev AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1	27 533 531	27 502 036
Annen driftsinntekt	1	4 574 735	10 158 536
Sum driftsinntekter		32 108 266	37 660 571
Varekostnad		18 364 993	19 434 142
Lønnskostnad	3	7 385 503	8 788 900
Avskrivning av driftsmidler	4	1 035 061	1 038 620
Annen driftskostnad	3	4 328 953	4 557 305
Sum driftskostnader		31 114 509	33 818 966
Driftsresultat		993 757	3 841 605
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	13	198 633	225 036
Annen finansinntekt	11, 12	2 864 882	1 309 004
Annen rentekostnad	10	229 582	390 710
Annen finanskostnad	12	633 112	292 953
Resultat av finansposter		2 200 821	850 376
Ordinært resultat før skattekostnad		3 194 578	4 691 981
Skattekostnad på ordinært resultat	2	149 727	797 414
Årsresultat		3 044 851	3 894 567
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	3 044 851	3 894 567
Sum overføringer		3 044 851	3 894 567



Balanse Leif Hastadklev AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	1 436 311	1 407 970
Sum immaterielle eiendeler		1 436 311	1 407 970
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5	21 721 571	22 508 571
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5	305 000	380 000
Sum varige driftsmidler		22 026 571	22 888 571
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	11	1 746 210	1 716 210
Lån til foretak i samme konsern	13	1 493 347	1 929 849
Investeringer i aksjer og andeler	8, 12	9 310 437	9 696 507
Obligasjoner	12	10 247 361	9 306 629
Andre langsiktige fordringer	13	10 446 944	5 563 611
Sum finansielle anleggsmidler		33 244 299	28 212 806
Sum anleggsmidler		56 707 181	52 509 347
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	1, 5	9 094 991	9 372 431
Sum varer		9 094 991	9 372 431
Fordringer			
Kundefordringer	5, 13	7 085 985	6 760 584
Andre kortsiktige fordringer	11, 13	1 168 511	1 271 518
Konsernfordringer	11, 13	2 000 000	0
Sum fordringer		10 254 496	8 032 102
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 647 705	2 952 523
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 647 705	2 952 523
Sum omløpsmidler		20 997 192	20 357 056
Sum eiendeler		77 704 373	72 866 403



Balanse Leif Hastadklev AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	1 000 000	1 000 000
Overkurs	7	899 999	1 566 666
Sum innskutt egenkapital		1 899 999	2 566 666
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	52 613 327	48 766 714
Sum opptjent egenkapital		52 613 327	48 766 714
Sum egenkapital		54 513 326	51 333 380
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	11 614 006	8 308 358
Øvrig langsiktig gjeld	10	6 723 000	6 690 800
Sum annen langsiktig gjeld		18 337 006	14 999 158
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		97	0
Leverandørgjeld	13	2 436 570	2 836 965
Betalbar skatt	2	178 068	1 016 235
Skyldig offentlige avgifter		526 169	829 089
Annen kortsiktig gjeld	13	1 713 137	1 851 576
Sum kortsiktig gjeld		4 854 041	6 533 865
Sum gjeld		23 191 047	21 533 023
Sum egenkapital og gjeld		77 704 373	72 866 403

Stjørdal, 31.08.2021
Styret i Leif Hastadklev AS

Leif Anders Hastadklev
Styreleder

Leif Henry Hastadklev
Styremedlem

Jan Håvard Hastadklev
Styremedlem/daglig leder

Liv Oddny Hastadklev
Styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Note 1 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. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. 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.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

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



Noter til regnskapet 2020

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.

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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	178 068	1 016 235
Endring i utsatt skattefordel	-28 341	-218 821
Skattekostnad ordinært resultat	149 727	797 414
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 194 578	4 691 981
Permanente forskjeller	-2 578 512	-1 069 705
Endring i midlertidige forskjeller	193 332	996 976
Skattepliktig inntekt	809 398	4 619 252
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	178 068	1 016 235
Sum betalbar skatt i balansen	178 068	1 016 235

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-2 494 366	-2 322 998	171 368
Varebeholdning	-2 605 384	-2 707 804	-102 420
Fordringer	-2 000 000	-2 000 000	0
Gevinst - og tapskonto	497 536	621 920	124 384
Sum	-6 602 214	-6 408 882	193 332
Inntektsført avsatt utbytte	73 527	9 018	-64 509
Grunnlag for utsatt skattefordel	-6 528 687	-6 399 864	128 823
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 436 311	-1 407 970	28 341



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	5 865 221	7 333 990
Arbeidsgiveravgift	926 025	1 069 391
Pensjonskostnader	307 296	223 020
Andre ytelser	286 961	162 499
Sum	7 385 503	8 788 900

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	11	13
---	----	----

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	0	1 381 112
Annen godtgjørelse	0	19 107
Sum	0	1 400 219

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 126 150,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	79 950
Teknisk bistand	17 000
Andre tjenester	29 200
Sum honorar til revisor	126 150

Note 4 Varige driftsmidler

	<u>Tomter, bygninger o.a fast eiendom</u>	<u>Driftsløsøre, inventar o.a utstyr</u>	<u>Totalt</u>
Anskaffelseskost 01.01	34 627 107	7 344 991	41 972 098
Tilgang	80 061	130 000	210 061
Avgang	0	-37 000	-37 000
Anskaffelseskost 31.12	34 707 168	7 437 991	42 145 159
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-12 985 597	-7 132 991	-20 118 588
Balanseført verdi 31.12	21 721 571	305 000	22 026 571
Årets avskrivninger	867 061	168 000	1 035 061
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	10 - 25 år	3 - 5 år	
Endring i avskrivningsplan			



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 614 006	8 308 358
Sum	11 614 006	8 308 358
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	21 721 571	22 508 571
Driftsløsøre, inventar og utstyr	305 000	380 000
Lager av varer og annen beholdning	9 094 991	9 372 431
Sum	31 121 562	32 261 002

Note 6 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	470 258	579 819

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 000 000	1 566 666	48 766 714	51 333 380
Utbetalt overkurs		-666 667		-666 667
Andre kapitalendringer			801 762	801 762
Årets resultat			3 044 851	3 044 851
Pr 31.12	1 000 000	899 999	52 613 327	54 513 326

Andre kapitalendringer gjelder feil på mva-oppgaver som er innsendt i 2020.

Note 8 Andeler

Selskapet eier andeler i fem forskjellige ANS. Balanseført verdi tilsvarer kostpris redusert med akkumulerte utbetalinger, og tilsvarer kr 1 219 861 pr 31.12.2020. Formuesverdi av ANSene er totalt kr 1 082 630.



Noter til regnskapet 2020

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m.m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	100	1 000	100 000
B-aksjer	900	1 000	900 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Leif Hastadklev, styremedlem	a-aksjer	100	10 %
Jan Håvard Hastadklev, styremedlem/daglig leder	b-aksjer	300	30 %
Leif Anders Hastadklev, styreleder	b-aksjer	300	30 %
Liv Oddny Hastadklev, styremedlem	b-aksjer	300	30 %
Sum		1 000	100 %

B-aksjene har ikke stemmerett i generalforsamling.

Note 10 Lån og sikkerhetsstillelse fra ledende personer, aksjeeiere mv

Leif Hastadklev har fordring på selskapet på kr 6 723 000. Gjelda er renteberegnet med gjeldende normrente for 2020. Lånet skal være tilbakebetalt i løpet av 2025. Det er stilt betryggende sikkerhet for lånet.

Note 11 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Årets resultat	EK pr. 31.12
Tømra Bilverksted AS	Selbu	51 %	887 515	2 578 971
Trøndelag Gass AS	Stjørdal	100 %	115 217	1 023 664
Hastadklev Verksted Stjørdal AS	Stjørdal	100 %	1 902 345	1 729 879
Hastadklev Verksted Hommelvik AS	Malvik	100 %	302 531	364 707
Hastadklev Bil og Fritid AS	Stjørdal	100 %	-9 094	15 336

Resultatført utbytte fra Tømra Bilverksted AS utgjør kr 450 900 for 2020. Resultatført utbytte fra Hastadklev Verksted Stjørdal AS utgjør 2 200 000 for 2020. (200 000 ble utbetalt i 2020)

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.



Noter til regnskapet 2020

Note 12 Investeringer i aksjer, aksjefond, obligasjoner, andeler og lignende

	Markedsverdi/Antatt omsetningsverdi	Balanseført verdi
Langsiktige aksjeplasseringer og andeler	10 541 066	9 310 437
Langsiktige plasseringer i obligasjoner	13 087 340	10 247 361
Sum	23 628 406	19 557 798

Årets gevinster, utbytte og tap er ført som hhv annen finansinntekt og annen finanskostnad i regnskapet for 2020.

Note 13 Andre langsiktige fordringer og mellomværende med datterselskaper

Fordringer	2020	2019
Kundefordring Tømra Bilverksted AS	22 299	29 131
Kundefordring Trøndelag Gass AS	94 227	94 227
Kundefordring Hastadklev Verksted Stjørdal AS	309 624	0
Kundefordring Hastadklev Verksted Hommelvik AS	106 519	0
Fordring utbytte Tømra Bilverksted AS	450 900	300 600
Fordring utbytte Hastadklev Verksted Stjørdal AS	2 000 000	0
Kortsiktig fordring Trøndelag Gass AS	205 000	501 000
Langsiktig fordring Hastadklev Verksted Hommelvik AS	1 493 347	0
Langsiktig fordring Hastadklev Holding AS	10 440 000	5 160 000
Langsiktig fordring Meråker Bil og Fritid AS	0	380 000
Forskuddsbetalt leasing	6 944	23 611
Sum fordringer	15 128 860	6 488 569
Gjeld	2020	2019
Kortsiktig gjeld Trøndelag Gass AS	17 858	0
Kortsiktig gjeld Tømra Bilverksted AS	0	2 759
Kortsiktig gjeld Hastadklev Verksted Stjørdal AS	16 379	0
Sum gjeld	34 237	2 759

Langsiktige fordringer mot Hastadklev Verksted Hommelvik AS og Hastadklev Holding AS er renteberegnet for 2020.