



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	927 665 859
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HARLEM FOOD AS
Forretningsadresse:	Skøyenveien 18 0375 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Thomas Bang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	880 716 330	900 268 897
Annen driftsinntekt		342 000	198 500
Sum inntekter		881 058 330	900 467 397
Kostnader			
Varekostnad	3	776 978 677	826 256 948
Annen driftskostnad	6	53 282 772	52 375 217
Sum kostnader		830 261 449	878 632 165
Driftsresultat		50 796 881	21 835 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	17 441 612	20 554 077
Sum finansinntekter		17 441 612	20 554 077
Annen finanskostnad	7	38 630 888	44 134 058
Sum finanskostnader		38 630 888	44 134 058
Netto finans		-21 189 276	-23 579 981
Ordinært resultat før skattekostnad		29 607 605	-1 744 749
Skattekostnad på ordinært resultat	8	14 459 453	-4 383 278
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 148 152	2 638 529
Årsresultat		15 148 152	2 638 529
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		15 148 151	2 638 530
Sum overføringer og disponeringer		15 148 151	2 638 530



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	77 000	4 383 278
Sum immaterielle eiendeler		77 000	4 383 278
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	10 444 820	10 444 820
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	3 355 352	3 134 852
Sum varige driftsmidler		13 800 172	13 579 672
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	14 831 623	14 775 319
Lån til foretak i samme konsern	9	89 280	84 354
Investeringer i aksjer og andeler	10	40 162 866	82 414 752
Andre fordringer	11	572 145	294 027
Sum finansielle anleggsmidler		55 655 914	97 568 452
Sum anleggsmidler		69 533 086	115 531 402
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	107 283 437	85 341 332
Sum varer		107 283 437	85 341 332
Fordringer			
Andre fordringer	13	99 843 227	88 519 891
Sum fordringer		99 843 227	88 519 891
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	14	22 424 405	11 272 584
Sum investeringer		22 424 405	11 272 584
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	74 636 499	38 549 439
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 636 499	38 549 439



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		304 187 568	223 683 246
SUM EIENDELER		373 720 654	339 214 648
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	16	607 500	607 500
Overkurs	16	3 037 500	3 037 500
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		3 645 000	3 645 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	16	233 927 209	230 591 591
Sum opptjent egenkapital		233 927 209	230 591 591
Sum egenkapital		237 572 209	234 236 591
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	17	7 972 367	8 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 972 367	8 300 000
Sum langsiktig gjeld		7 972 367	8 300 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		82 664 753	63 333 483
Betalbar skatt	8	14 459 453	
Skyldige offentlige avgifter		20 514 117	15 808 531
Annen kortsiktig gjeld	18	10 537 753	17 536 043
Sum kortsiktig gjeld		128 176 076	96 678 057
Sum gjeld		136 148 443	104 978 057



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		373 720 652	339 214 648



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	884 024 000	903 131 000
Gevinst salg driftsmidler		342 000	
Sum inntekter		884 366 000	903 131 000
Kostnader			
Varekostnad	3	759 802 000	812 425 000
Lønnskostnad	4	12 648 000	10 248 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	3 458 000	2 824 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	57 266 000	55 012 000
Sum kostnader		833 174 000	880 509 000
Driftsresultat		51 192 000	22 622 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	17 448 000	15 008 000
Sum finansinntekter		17 448 000	15 008 000
Annen finanskostnad	7	38 838 000	44 082 000
Sum finanskostnader		38 838 000	44 082 000
Netto finans		-21 390 000	-29 074 000
Ordinært resultat før skattekostnad		29 802 000	-6 452 000
Skattekostnad på ordinært resultat	8	14 517 000	-4 207 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 285 000	-2 245 000
Årsresultat		15 285 000	-2 245 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		15 285 000	-2 245 000
Sum overføringer og disponeringer		15 285 000	-2 245 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	0	2 941 000
Sum immaterielle eiendeler		0	2 941 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	36 520 000	39 225 000
Sum varige driftsmidler		36 520 000	39 225 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	40 163 000	82 415 000
Andre fordringer	11	572 000	294 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 735 000	82 709 000
Sum anleggsmidler		77 255 000	124 875 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	107 283 000	85 341 000
Sum varer		107 283 000	85 341 000
Fordringer			
Andre fordringer	13	103 397 000	92 007 000
Sum fordringer		103 397 000	92 007 000
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	14	22 424 000	11 273 000
Sum investeringer		22 424 000	11 273 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	81 702 000	45 864 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 702 000	45 864 000
Sum omløpsmidler		314 806 000	234 485 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		392 061 000	359 360 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	16	3 645 000	3 645 000
Sum innskutt egenkapital		3 645 000	3 645 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	16	247 014 000	243 542 000
Sum opptjent egenkapital		247 014 000	243 542 000
Sum egenkapital		250 659 000	247 187 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 422 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 422 000	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	10 408 000	11 141 000
Sum annen langsiktig gjeld		10 408 000	11 141 000
Sum langsiktig gjeld		11 830 000	11 141 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 399 000	65 538 000
Betalbar skatt	8	14 459 000	0
Skyldige offentlige avgifter		21 868 000	16 702 000
Annen kortsiktig gjeld	18	11 847 000	18 791 000
Sum kortsiktig gjeld		129 573 000	101 031 000
Sum gjeld		141 403 000	112 172 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		392 062 000	359 359 000



Årsberetning

Virksomhetens art og hvordan den drives.

Harlem Food AS har sin virksomhet knyttet opp mot import og salg av råvarer til næringsmiddelindustrien og dagligvaregrossister.

Selskapet har tilhold i leide lokaler i Oslo samt at konsernet også har virksomhet på Gjellebekk, Lier kommune.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Årsregnskapet

Regnskapet for 2021 viser et stabilt omsetningsnivå men med et noe bedre bidrag, som i årsak er sammensatt av endringer av råvarepriser på verdensmarkedet for de produkter importerer og selger samt at de endringer pågående pandemi i 2021 hadde på priser og etterspørrel.

Selskapet har løpende utfordringer med endringer i både prisene på råvaremarkedene i kombinasjon med endringer i valutamarkedet idet de vesentligste innkjøp foretas i annet enn NOK. Imidlertid søker man hele tiden å tilpasse driften de endringene som inntreffer, herunder gjennom eventuelle sikringstiltak. I 2021 har man hatt positive resultat knyttet til sistnevnte tiltak. Koronapandemien utløste en situasjon med nedstenginger i samfunnet men dette har totalt sett ikke hatt negative virkninger for selskapet selv om det er noen forskyvninger mellom de markeder selskapet betjener. Den underliggende driften har hatt et aktivitetsnivå som tidligere år.

Styret mener at fremlagt regnskap gir et rettviseende bilde av utvikling og resultat av virksomheten i 2021 og om stillingen ved utgangen av året for selskapet og konsernet. Inn i 2022⁹ har virksomheten kontinuitet i den løpende virksomhet, men selv om den urolige situasjonen i deler av Europa medfører vanskeligheter/reduerte i leveranser fra enkelte land. Imidlertid har selskapet underliggende gode leveringskontrakter fra forskjellige markeder, og ser for seg å kunne betjene marked og etterspørsel på en akseptabel måte. Knyttet til den generelle uro i de fleste markeder, og ikke minst de konsekvenser den restriktive pandemi linje i Kina fører, har man valgt en nedskrivning i regnskapet for 2021 på en finansinvestering i selskap med eksponering mot Kina. Styret kjenner ikke til forhold utover ovennevnte som skal ha inntruffet etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av resultatet eller selskapets stilling.

Morselskapet fikk for 2021 et overskudd på kr 15.148.151 som styret foreslår disponert overført Annen egenkapital.



Arbeidsmiljø/likestilling

Morselskapet har ikke egne ansatte idet alle tjenester leies inn fra samarbeidende selskap. Det har imidlertid vært ubetydelig sykefravær blant de ansatte i det samarbeidene selskapet og blant de ansatte i konsernet i 2021. Perioder med pandemi og hjemmekontor til tross, så anser styret at arbeidsmiljø og trivsel på arbeidsplassen som godt. Ingen av de ansatte har vært utsatt for uhell/skader i forbindelse med arbeidssituasjonen i 2021. Selskapet har tilnærmet likt fordelt kvinnelige og mannlige ansatte, og ved rekruttering søker en å utjevne kjønnsbalansen. Det tjenesteytende selskapet søker også å rekruttere fra et bredt mangfold med hensyn til alder, kjønn m.v.. Det avholdes årlige medarbeidersamtaler. Det er ikke, og vil ikke bli, iverksatt ytterligere likestillingstiltak.

Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for valutakursendringer ved at tilnærmet alle innkjøp foretas fra utlandet. På den annen side har selskapet også salg i valuta for en del av varene. For å redusere risikoen knyttet til dette, benytter selskapet i perioder sikringsinstrumenter i form av valutaterminkontrakter. Selskapet er også eksponert for kursendringer i råvaremarkedet idet kontrakter om innkjøp og om salg av varer kan være inngått på forskjellige tidspunkt.

Renterisiko oppstår som følge av at deler av konsernets gjeld har flytende rente. Deler av dette er eliminert ved at det er inngått rentebytteavtaler, SWAP, med fast rente.

Selskapet er i liten grad utsatt for kredittrisiko, selskapet har gode etablerte kunder.

Styreansvarsforsikring

Det er ikke tegnet egen styreansvarsforsikring i selskapet.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet antas ikke å forurense det ytre miljø.

Oslo, 10.mai 2022

I styret for Harlem Food AS

Erik Harlem
Styrets leder

Christopher Harlem
Daglig leder



(alle tall i hele tusen)

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2021	2020
Resultat før skattekostnad	29 801	-6 452
Gevinst salg driftsmidler	0	0
Periodens avskrivninger	3 458	2 824
Periodens tilbakebetalte/betalte skatt	4 306	-8 833
Endring i varelager	-21 942	715
Endring i kortsiktige fordringer	-11 390	11 392
Endring i leverandørgjeld	15 861	1 738
Poster klassifisert som andre aktiviteter	21 390	29 074
Endring i andre tidsavgrensninger	4 110	1 087
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	45 594	31 545
Kontantstrøm fra investeringaktiviteter		
Salg/avgang anleggsmidler	8 599	32 189
Utbetalt ved kjøp anleggsmidler/aksjer	-12 511	-39 511
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 912	-7 322
Kontantstrøm fra finansieringsaktivitet		
Endring kassekredittlimit	0	0
Finansinntekter	17 222	1 875
Endring langsiktige fordringer	-278	5 365
Endring langsiktig gjeld	-733	11 141
Finanskostnader	-2 055	-46 343
Utbetaling av utbytte	-20 000	-10 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-5 844	-37 962
Ekstraordinære poster	0	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	35 838	-13 739
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	75 864	89 603
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	111 702	75 864

Beholdning pr. 31.12.2021 inkluderer en total trekkramme på kassekreditten på kr 30.000.000

Bundne innskudd bank utgjør kr 4.707.000



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes ikke å være forbigående.

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer/andeler i datterselskap/andre selskap

Investering i datterselskap/aksjer er vurdert etter kostmetoden.

Konsernregnskapet består av regnskapene til morselskapet Harlem Food AS og de 100% eide datterselskap Eurocheese AS, Repono AS og Automatpack AS.

Automatpack AS har kontoradresse Lier, de øvrige konsernselskap har Oslo som kontoradresse.

Konsernregnskapet for 2021 og 2020 er redigert etter samme prinsipper og tallene er direkte sammenlignbare.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til sitt pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for de øvrige kundefordringene en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekosten består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Finansiell markedsrisiko

Valutarisiko

Harlem Food AS er eksponert for valutakursendringer ved at tilnærmet alle innkjøp foretas fra utlandet. På den annen side har selskapet også salg i valuta for en del av varene. For å redusere risikoen knyttet til dette, benytter selskapet i perioder sikringsinstrumenter i form av valutaterminkontrakter. Selskapet er også eksponert for kursendringer i råvaremarkedet idet kontrakter om innkjøp og om salg av varer kan være inngått på forskjellige tidspunkt.

Renterisiko

Renterisiko oppstår som følge av at deler av konsernets gjeld har flytende rente. Deler av dette er eliminert ved at det er inngått rentebytteavtaler, SWAP, med fast rente

Note 2 Driftsinntekter

Selskapet, og konsernet, har en geografisk fordeling av driftsinntekter med tilnærmet 100% til hjemmemarkedet (Norge).

Note 3 Varekostnad

Varekostnad representerer summen av alle innsatsfaktorer knyttet til solgte og leverte varer. Som følge av at selskapet foretar de vesentligste innkjøp på det globale råvaremarked blir innkjøpskostnader også påvirket av endringer i valutakurser i tillegg til endringer i priser på råvaremarkedet. På den annen side har man også salg i utenlandsk valuta i tillegg til at mange salgskontrakter inngås på forhånd ut fra gitte markedspriser og valutnivåer.

Note 4 Nærstående parter/lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse m.v.

Selskapet har ikke ansatte idet alle tjenester/funksjoner dekkes ved innleide tjenester. Administrative og salgstjenester fra selskapet Vare Consult AS, og belastningen i 2021 har vært kr 29.700.000, det samme som i 2020. Håndtering/administrasjon/logistikk av varelager ivaretas av Automatpack AS, belastningen for 2021 har vært kr 14.250.000, det samme som i 2020. Videre er det kjøpt tjenester knyttet til pakketjenester, omemballering, produktutvikling fra selskapet Automatpack AS for totalt kr 17.146.469 i 2021 mot kr 13.831.921 i 2020.

Automatpack AS er datterselskap, Vare Consult AS eies av aksjonær i selskapet.

Konsern

Lønninger	8.423.000	7.377.000
Arbeidsgiveravgift	1.228.000	1.031.000
Innleiet hjelp/arbeidskraft	2.636.000	1.500.000
Andre personalkostnader	361.000	340.000
	<u>12.648.000</u>	<u>10.248.000</u>

Personalkostnadene representerer kostnader knyttet til salg, produksjon og logistikk.



Note 5 Varige driftsmidler

Morselskap

Faste eiendom, utleieleilighet, Oslo 10.444.820

Kunst/utsmykningsobjekter 3.355.352

Konsern

	Maskiner/driftsløsøre utsmykningsobjekter
Akkumulert kostpris 01.01.	52.124.000
Akkumulert avskr. 01.01.	12.899.000
Bokført 1.1.	39.225.000
Tilgang i året	532.000
Avgang i året	0
Årets avskrivninger	<u>3.458.000</u>
Bokført verdi 31.12.	<u>36.520.000</u>

Inkludert i beholdning driftsmidler er en balanseført leiekontrakt behandlet som finansiell leasing. Kostpris var kr 3.009.000 og bokført verdi 31.12.2021 er kr 2.582.000.

Konsernet har leiekontrakt for leie av lager – og produksjonsbygg. Leiekontrakten løper til 1. april 2034 og årlig leiebeløp er kr10.943.000.

Driftsmidler er pantsatt som sikkerhet overfor bankforbindelse med kr 19.000.000.

Note 6 Annen driftskostnad

Selskapet har ikke ansatte idet alle tjenester/funksjoner dekkes ved innleide tjenester. Administrative og salgstjenester fra selskapet Vare Consult AS, og belastningen i 2021 har vært kr 29.700.000, det samme som i 2020.

Administrasjon/salg/daglig ledelse er også for konsernet outsourcet til Vare Consult AS og totalt belastning på konsernet i 2021 er kr 30.900.000, det samme som i 2020.

For tjenester fra revisor er kostnadsført kr 237.375 for revisjon og tilknyttet bistand.

Note 7 Finansinntekt og –kostnad

	2021	2020
Renteinntekt	227.375	1.170.927
Netto gevinst/verdiendring finansielle eiendeler	169.625	13.133.883
Mottatt aksjeutbytte	1.148.023	6.115.092
Agio, gevinst valuta	15.896.590	134.175
Andre finansinntekter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>17.441.613</u>	<u>20.554.077</u>



Rentekostnader	1.958.727	2.717.963
Verdiendring finansielle instrumenter	36.672.161	0
Disagio, tap valuta	0	41.416.095
	<u>38.630.888</u>	<u>44.134.058</u>

Konsern

Renteinntekt	234.000	1.341.000
Mottatt aksjeutbytte	1.148.000	533.000
Netto gevinst/verdiendring finansielle eiendeler	170.000	13.134.000
Agio, gevinst valuta	15.896.000	0
Andre finansinntekter	0	0
	<u>17.448.000</u>	<u>15.008.000</u>

Verdiendring finansielle eiendeler	36.728.000	526.000
Tap salg verdipapirer	0	2.247.000
Disagio, netto tap valuta	0	
Rentekostnad	<u>2.110.000</u>	<u>3.615.000</u>
	<u>38.838.000</u>	<u>6.388.000</u>

Note 8 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	Morselsk.	Konsern
Betalbar skatt på årets resultat	14.459.453	14.459.000
Endring i utsatt skatt	0	58.000
	<u>14.459.453</u>	<u>14.517.000</u>

Betalbar skatt årets resultat fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad	29.607.604	29.801.000
Andel deltagerlignet selskap	728.230	728.000
Permanente forskjeller	35.388.954	35.445.000
Endring i midlertidige forskjeller	0	301.000
Grunnlag betalbar skatt	<u>65.724.788</u>	<u>66.275.000</u>

Skatt, 22 %	<u>14.459.453</u>	<u>14.574.000</u>
-------------	-------------------	-------------------

Endring utsatt skatt	0	(57.000)
----------------------	---	-----------

Årets skattekostnad	<u>14.459.453</u>	<u>14.517.000</u>
---------------------	-------------------	-------------------

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

Underskudd til fremføring	0	(274.000)
Skatteøkende forskjeller	0	7.064.000
Skattereduserende forskjeller	<u>350.000</u>	(350.000)
Grunnlag for utsatt skatt	<u>350.000</u>	<u>6.440.000</u>

Utsatt skattefordel/utsatt skatt, 22% av grunnlaget	<u>77.000</u>	(1.422.000)
---	---------------	--------------

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og det er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



Note 9 Investering i datterselskap

100% av aksjene i Automatpack AS	14.681.623
100% av aksjene i Eurocheese AS	50.000
100% av aksjene i Repono AS (Harlem Gourmet AS)	<u>100.000</u>
	<u>14.831.623</u>

Note 10 Investering i aksjer

Anleggsaksjer er medtatt til lavest av kostpris og antatt markedsverdi 31.12.2021

	Morselskap	Konsern
Samlet kostpris investeringer	77.878.511	77.879.000
Nedskrevet pr. 31.12.2021	<u>- 37.715.645</u>	<u>- 37.716.000</u>
	<u>40.162.866</u>	<u>40.163.000</u>

Note 11 Langsiktig lån

Diverse andre langsiktige utlån	<u>572.145</u>	<u>572.000</u>
---------------------------------	----------------	----------------

Note 12 Varer

Beholdningen består av ordinære varer som inngår i selskapets omsetning.

Varebeholdningen er pantsatt for kr 50.000.000 som sikkerhet overfor selskapets bankforbindelse.

Note 13 Fordringer

Fordringene har følgende sammensetning;

Kundefordringer	101.235.247	86.857.905
Andre fordringer/tidsavgrensninger	<u>(1.392.020)</u>	<u>1.661.986</u>
	<u>99.843.227</u>	<u>88.519.891</u>

Konsern

Kundefordringer	101.690.000	87.470.000
Andre fordringer	<u>1.707.000</u>	<u>4.537.000</u>
	<u>103.397.000</u>	<u>92.007.000</u>

Utestående fordringer er pantsatt med kr 50.000.000 til fordel for selskapets bankforbindelse.

Note 14

Investering i omsetningsaksjer medtatt til aktuell tilgjengelig kurs pr 31.12.2021.

Note 15 Bankinnskudd

Selskapet har konsernkonto system vis a vis banken. Pr 31.12.2021 er det innestående saldo på noen konti og trukket beløp innenfor kredittramme på andre konti. Selskapets netto saldo vis a vis bank er balanseført samlet. Bankinnskudd i utenlandsk valuta er medtatt til gjeldende kurs 31.12.2021.

Morselskap

Bundne bankinnskudd depotkonto 4.130.786.

Konsern

Bundne innskudd bank skattetrekk/depotkonto 4.707.000 .



Note 16 Egenkapital

Selskapets aksjekapital består av 6.075 aksjer, pålydende kr 100, totalt kr 607.500. Aksjene er delt inn i to aksjeklasser, 675 A aksjer og 5.400 B aksjer.

Selskapets aksjonær er:

Erik Harlem, styrets leder	675 A aksjer
Christopher Harlem, daglig leder	5.400 B aksjer

	Morselskap	Konsern
Aksjekapital 1.1., 6.075 aksjer	<u>607.500</u>	<u>3.645.000</u>
Overkurs 1.1.	<u>3.037.500</u>	
Annen egenkapital 1.1.	230.591.591	243.542.000
Årets resultat	15.148.151	15.284.000
Reversert regnskapsmessig avsetning mot EK	8.187.467	8.187.000)
Tilleggsutbytte 2021	(20.000.000)	(20.000.000)
	<u>233.927.209</u>	<u>247.014.000</u>

Note 17 Langsiktig gjeld

Langsiktig pantelån bank, kr 7.972.367 er vis a vis selskapets bankforbindelse,

Lånet har endelig forfall juni 2025.

Lånet er sikret med pant i selskapets faste eiendom, se note 5..

Note 18 Annen gjeld

Selskapet er deltager med 13/65 deler i selskapet Iveland Eiendom DA. Selskapet har samlede eiendeler på NOK 134 mill, egenkapital på NOK 17,5 mill og samlet gjeld NOK 117,3 mill. Selskapsandelen er solgt i Q1 2022.

Konsern

Langsiktig pantelån bank, se over,	7.972.000
Balanseført leieforpliktelse finansiell leasing	<u>2.436.000</u>
	<u>10.408.000</u>

Pantelån har sikkerhet i selskapets faste eiendom.

Gjelden og kredittfasiliteter er sikret med pant i varelager og utestående fordringer med kr 50.000.000 på hver.

Varige driftsmidler er pantsatt for kr 19.000.000.

I tillegg kommer andel av ansvar tilknyttet gjeld i selskap med delt ansvar, jfr tilsvarende forhold som for morselskapet beskrevet over.



Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2021	2020
Resultat før skattekostnad	29 607 604	-1 744 748
Periodens betalte/tilbakebetalte skatt	4 306 278	-8 823 846
Endring i varelager	-21 942 105	715 110
Endring i kortsiktige fordringer	-11 323 336	11 826 160
Endring i leverandørgjeld	19 331 270	2 173 350
Poster klassifisert som andre aktiviteter	21 189 276	23 579 984
Endring i andre tidsavgrensninger	3 511 195	1 042 913
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	44 680 182	28 768 923
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalt ved kjøp varige driftsmidler	-220 500	-10 549 820
Innbetalt ved salg aksjer/andeler	8 599 375	32 189 248
Utbetalt ved kjøp aksjer	-11 758 584	-19 046 529
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 379 709	2 592 899
Kontantstrøm fra finansieringsaktivitet		
Finansinntekter	17 271 988	7 287 277
Endring langsiktige fordringer	-283 044	5 280 389
Endring langsiktig gjeld	-327 633	8 013 490
Finanskostnader	-1 958 727	-46 261 377
Avregnet konsernbidrag	0	0
Utbetaling av utbytte	-20 000 000	-10 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-5 297 416	-35 680 221
Ekstraordinære poster	0	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	36 003 057	-4 318 399
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	68 549 442	72 867 841
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	<u>104 552 499</u>	<u>68 549 442</u>

Bundne midler depotkonto utgjør kr 4.130.786

Beholdning pr. 31.12.2021 inkluderer en total trekkramme på kassekreditten på kr 30.000.000.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Harlem Food AS

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Harlem Food AS' årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling, 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 selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stillingen til per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne dato i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.



I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

OSLO, 27. juni 2022

Kr. Wilhelmsen & Co. AS

Org.nr. 937 441 134

Sven Arne Rauan

Statsautorisert revisor