



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 607 885
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: HASLE MELKESAMDRIFT DA
Forretningsadresse: Undrumsdalveien 602
3176 UNDRUMSDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Olav Askjem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.09.2024

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.10.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt og uttak, avgiftspliktig | | 5 013 751 | 6 297 989 |
| Offentlig tilskudd/refusjon | | 1 390 836 | 1 166 150 |
| Leieinntekt fast eiendom | | 77 000 | |
| Annen driftsrelatert inntekt | | 22 403 | |
| Sum driftsinntekter | | 6 503 990 | 7 464 139 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 852 864 | 4 663 524 |
| Beholdn.endring av varer under tilvirkning og ferdig tilv. varer | | -153 400 | |
| Fremmedytelse og underentreprise | | 776 701 | 650 374 |
| Sum varekostnader | | 5 476 165 | 5 313 898 |
| Lønn, feriepenger m.v. | | 634 661 | 668 000 |
| Arbeidsgiveravgift | | 92 083 | 95 567 |
| Arbeidsgodtgjørelse til eiere i ANS | | 491 630 | |
| Annen personalkostnad | | 18 409 | 9 254 |
| Sum lønnskostnader | | 1 236 783 | 772 821 |
| Energi, brensel m.v. vedrørende produksjon | | 311 547 | 180 000 |
| Renovasjon, vann, avløp, renhold m.v. | | 71 180 | 320 000 |
| Leie maskiner, inventar, transportmidler o.l. | | 493 402 | 787 019 |
| Verktøy, inventar m.v. som ikke skal aktiveres | | 20 391 | 7 882 |
| Reparasjon og vedlikehold bygning | | 21 805 | |
| Reparasjon og annet vedlikehold | | 397 497 | 136 809 |
| Fremmedtjeneste (regnskap-/revisjonshonorar, rådgivning o.l.) | | 64 202 | 72 806 |
| Elektronisk kommunikasjon, porto m.v. | | 3 088 | 2 111 |
| Bilkostnader, bruk av privat bil i næring | | 19 250 | |
| Privat bruk av elektronisk kommunikasjon | | 1 725 | |
| Forsikringspremie | | 52 257 | 11 744 |
| Annen kostnad | | 4 255 | 2 892 |
| Sum andre driftskostnader | | 1 460 268 | 1 521 263 |
| Sum driftskostnader | | 8 173 217 | 7 607 982 |
| Driftsresultat | | -1 669 227 | -143 843 |
| Delsum finansinntekt/finanskostnad | | 0 | |
| Skattemessig resultat ENK (delsum ANS) | | -1 666 107 | -143 843 |
| Annen renteinntekt | | 1 423 | 3 244 |
| Annen rentekostnad | | 80 | |
| Delsum finansinntekt/finanskostnad | | 1 343 | 3 244 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Skattemessig resultat ANS | | -1 667 884 | -140 599 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | |
| Omløpsmidler | | | |
| Varelager | | 219 025 | 41 437 |
| Kundefordringer | | 380 257 | 175 223 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 513 421 | 137 382 |
| Andre finansielle instrumenter | | 12 000 | |
| Andel i selskap med deltakerfastsetting | | | 12 000 |
| Bankinnskudd | | 741 785 | 338 000 |
| Bankinnskudd for skattetrekk | | 35 646 | 31 514 |
| Sum omløpsmidler | | 1 902 134 | 735 556 |
| Sum eiendeler | | 1 902 134 | 735 556 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Skattemessig egenkapital | | | |
| Selskapskapital i ANS | | -232 509 | 134 425 |
| Annen egenkapital | | -1 156 025 | 144 925 |
| Sum skattemessig egenkapital | | -1 388 534 | 279 350 |
| Ubeskattet egenkapital | | | |
| Sum ubeskattet egenkapital | | 0 | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 890 420 | 351 607 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 20 753 | 16 681 |
| Skyldig arbeidsgiveravgift | | 24 736 | 21 063 |
| Gjeld til ansatte og eiere | | 294 738 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|----------------|
| Lønn, feriepenger o.l. | | 60 021 | 66 855 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 290 668 | 456 206 |
| | | | |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 902 134 | 735 556 |
| | | | |
| Avstemming av egenkapital | | | |
| ALLE | | | |
| Skattemessig egenkapital 31.12. forrige år | | 279 351 | 419 950 |
| Skattemessig resultat | | -1 667 884 | -140 599 |
| | | | |
| Skattemessig egenkapital 31.12. | | -1 388 534 | 279 351 |
| | | | |
| Skattemessig verdi på fordringer | | | |
| Pålydende kundefordringer og ikke fakturerte driftsinntekter | | 380 257 | 350 446 |
| Kreditsalg årets | | 12 565 424 | |
| Kreditsalg | | 6 047 029 | |
| Skattemessig nedskrivning av kundefordringer | | 0 | |
| Skattemessig verdi kundefordringer | | 380 257 | 175 223 |
| Andre fordringer, herunder fordringer på konsernselskap, ansatte, eiere o.l. til pålydende | | 513 421 | 274 764 |
| Sum skattemessig verdi på fordringer | | 893 679 | 625 210 |



Christian L. Wiktorin
Statsautorisert revisor

Henrik Landsverk
Statsautorisert revisor

Medlem av
Den norske Revisorforening

Autorisert
Regnskapsførerselskap

Org. Nummer
818 091 702 mva

Til selskapsmøtet i Hasle Melkesamdrift DA

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hasle Melkesamdrift DA' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 667 884. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for 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 vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 2 og 3 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på NOK 1 667 884 i regnskapsåret 2023, og at selskapets egenkapital per denne datoen dermed er negativ med NOK 1 388 534. Som angitt i note 3, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 3, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Kontor: Næringscenteret
Gamleveien 1, 3174 Revetal

post@re-revisjon.no
www.re-revisjon.no

Telefon 33 06 49 10
Mobil 98 01 15 33

Revisornummer
818 091 702



Re Revisjon AS

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlige 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 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 avviklet.

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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Reveta1, 27. september 2024

Re Revisjon AS

Henrik Landsverk

Statsautorisert revisor