



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 058 179
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORECAMARKET AS
Forretningsadresse: Martin Linges vei 25
1364 FORNEBU

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 Istad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2021

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, 03.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 007 130	47 825 424
Annen driftsinntekt	9	279 494	
Sum inntekter		35 286 624	47 825 424
Kostnader			
Varekostnad		23 219 153	30 818 591
Lønnskostnad	3	3 415 333	4 612 702
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	70 902	82 233
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	3	2 629 623	4 007 560
Sum kostnader		29 335 012	39 521 086
Driftsresultat		5 951 612	8 304 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		966	4 985
Annen finansinntekt		277 628	
Sum finansinntekter		278 595	4 985
Annen rentekostnad		15 811	9 051
Annen finanskostnad		32 125	160 479
Sum finanskostnader		47 937	169 530
Netto finans		230 658	-164 544
Ordinært resultat før skattekostnad		6 182 270	8 139 794
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 364 225	1 791 873
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 818 045	6 347 921
Årsresultat	6	4 818 045	6 347 921
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 818 045	6 347 921
Totalresultat		4 818 045	6 347 921



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			5 300 000
Avsatt til annen egenkapital		4 818 045	1 047 921
Sum overføringer og disponeringer		4 818 045	6 347 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	54 483	24 609
Sum immaterielle eiendeler		54 483	24 609
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	145 487	191 555
Sum varige driftsmidler	4	145 487	191 555
Sum anleggsmidler		199 969	216 163
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 195 243	5 466 166
Andre kortsiktige fordringer		33 694	20 000
Sum fordringer		4 228 936	5 486 166
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	9 084 686	11 294 151
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 084 686	11 294 151
Sum omløpsmidler		13 313 622	16 780 317
SUM EIENDELER		13 513 592	16 996 480
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 843 563	7 325 518
Sum opptjent egenkapital		6 843 563	7 325 518
Sum egenkapital	6	6 943 563	7 425 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 995 634	2 989 484
Betalbar skatt	5	1 394 099	1 806 481
Skattetrekk og andre trekk		592 899	967 719
Annen kortsiktig gjeld		2 587 396	3 807 278
Sum kortsiktig gjeld		6 570 028	9 570 962
Sum gjeld		6 570 028	9 570 962
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 513 592	16 996 480



Årsregnskap 2020 Horecamarket AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 984 058 179



Resultatregnskap

Horecamarket AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		35 007 130	47 825 424
Annen driftsinntekt	9	279 494	0
Sum driftsinntekter		35 286 624	47 825 424
Varekostnad		23 219 153	30 818 591
Lønnskostnad	3	3 415 333	4 612 702
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	70 902	82 233
Annen driftskostnad	3	2 629 623	4 007 560
Sum driftskostnader		29 335 012	39 521 086
Driftsresultat		5 951 612	8 304 339
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		966	4 985
Annen finansinntekt		277 628	0
Annen rentekostnad		15 811	9 051
Annen finanskostnad		32 125	160 479
Resultat av finansposter		230 658	-164 544
Ordinært resultat før skattekostnad		6 182 270	8 139 794
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 364 225	1 791 873
Ordinært resultat		4 818 045	6 347 921
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	6	4 818 045	6 347 921
Overføringer			
Avsatt til utbytte og tilleggsutbytte		0	5 300 000
Avsatt til annen egenkapital		4 818 045	1 047 921
Sum overføringer		4 818 045	6 347 921

Horecamarket AS



Balanse

Horecamarket AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	54 483	24 609
Sum immaterielle eiendeler		54 483	24 609
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	145 487	191 555
Sum varige driftsmidler	4	145 487	191 555
Finansielle driftsmidler			
Sum anleggsmidler		199 969	216 163
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 195 243	5 466 166
Andre kortsiktige fordringer		33 694	20 000
Sum fordringer		4 228 936	5 486 166
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	9 084 686	11 294 151
Sum omløpsmidler		13 313 622	16 780 317
Sum eiendeler		13 513 592	16 996 480

Horecamarket AS



Balanse

Horecamarket AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 843 563	7 325 518
Sum opptjent egenkapital		6 843 563	7 325 518
Sum egenkapital	6	6 943 563	7 425 518
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 995 634	2 989 484
Betalbar skatt	5	1 394 099	1 806 481
Skattetrekk og andre trekk		592 899	967 719
Annen kortsiktig gjeld		2 587 396	3 807 278
Sum kortsiktig gjeld		6 570 028	9 570 962
Sum gjeld		6 570 028	9 570 962
Sum egenkapital og gjeld		13 513 592	16 996 480

Bærum, 18.02.2021
Styret i Horecamarket AS

Trond Myhrvold
styreleder

Bjørn Anskau
styremedlem

Knut Edgar Kleivenes
styremedlem

Knut Øksby
styremedlem

Snorre Moe
styremedlem

Ann-Karin Istad
daglig leder

Horecamarket AS



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Horecamarket AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
GRESS GRUPPEN AS	80	80,0	80,0
MILLUM AS	20	20,0	20,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 753 412	3 728 752
Arbeidsgiveravgift	415 023	537 570
Pensjonskostnader	103 817	83 014
Andre ytelser	143 081	263 366
Sum	3 415 333	4 612 702

Selskapet har i 2020 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser⁰

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 120 262	266 250
Pensjonskostnader	56 361	0
Annen godtgjørelse	39 392	0
Sum	1 216 015	266 250

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 65 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 4 Varige Driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost 31.12.2020	811 358
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2020	623 052
Årets ordinære avskrivninger	70 902
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	693 954
Bokført verdi 01.01.2020	191 555
Tilgang i året	24 834
Årets avskrivning og nedskrivning	70 902
Bokført verdi 31.12.2020	145 487
Økonomisk levetid	3-5 år

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 394 099	1 806 480
Endring i utsatt skattefordel	-29 874	-14 607
Skattekostnad ordinært resultat	1 364 225	1 791 873



Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	6 182 270	8 139 794
Permanente forskjeller	18 754	5 082
Endring i midlertidige forskjeller	135 790	66 398
Skattepliktig inntekt	6 336 814	8 211 273

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 394 099	1 806 481
Sum betalbar skatt i balansen	1 394 099	1 806 481

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	-22 157	-7 517	14 640
Fordringer	-54 341	-54 341	0
Avsetninger mv	-171 150	-50 000	121 150
Sum	-247 648	-111 858	135 790
Grunnlag for utsatt skattefordel	-247 648	-111 858	135 790
Utsatt skattefordel (22 %)	-54 483	-24 609	29 874

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	7 325 518	7 425 518
Pr 01.01.2020	100 000	7 325 518	7 425 518
Årets resultat		4 818 045	4 818 045
Tilleggsutbytte		-5 300 000	-5 300 000
Pr 31.12.2020	100 000	6 843 563	6 943 563

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 178 593.

Note 8 - Nærstående parter

Horecamarket AS kjøper og videreselger tjenester fra Millum AS. Horecamarket AS leverer også fortløpende tjenester til Gress-Gruppen AS.



Note 9 - Andre driftsinntekter

Selskapet har inntektsført 279 494,- i tilskudd gjennom kompensasjonsordningen. Selskapet har regnskapsført dette i tråd med NRS 4 og Skattedirektoratets uttalelse 2.februar 2021 til Regnskap Norge.

Note 10 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets videre økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet



Til generalforsamlingen i Horecamarket AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert **Horecamarket AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 4 818 045**. 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 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.

Styrets 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.

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.

Side 1 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vik
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



Uavhengig revisors beretning for Horecamarket AS



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Oslo, 3. mars 2021

PARTNER REVISJON AS

Nils Frode Johansen
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Postb. 1942 Vikå
0125 Oslo

Besøksadresse:
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo

Telefon:
+47 2193 9300

E-post:
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.