



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 674 518
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSTAD AS
Forretningsadresse: Kremmertorget
2406 ELVERUM

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: Morten Helstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

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, 02.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		75 336 158	71 649 794
Annen driftsinntekt		119 108	102 567
Sum inntekter		75 455 266	71 752 361
Kostnader			
Varekostnad		53 999 229	51 724 794
Lønnskostnad	2	10 426 156	10 669 023
Avskrivinger	3	955 734	1 077 273
Annen driftskostnad	2	8 098 248	7 972 873
Sum kostnader		73 479 367	71 443 963
Driftsresultat		1 975 898	308 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		620	850
Annen finansinntekt		11 377	4 704
Sum finansinntekter		11 997	5 554
Annen rentekostnad		158 198	205 812
Sum finanskostnader		158 198	205 812
Netto finans		-146 201	-200 258
Ordinært resultat før skattekostnad		1 829 697	108 140
Skattekostnad på ordinært resultat	9	412 684	26 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 417 013	81 960
Årsresultat	4	1 417 013	81 960
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 417 013	81 960
Totalresultat		1 417 013	81 960
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Ordinært utbytte		400 000	
Udekket tap		171 395	81 960
Avsatt til annen egenkapital		845 618	
Sum overføringer og disponeringer		1 417 013	81 960



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	608 898	1 021 582
Sum immaterielle eiendeler		608 898	1 021 582
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		884 248	1 556 850
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 171 595	1 095 023
Sum varige driftsmidler	3, 7	2 055 843	2 651 872
Sum anleggsmidler		2 664 741	3 673 455
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	3 626 388	3 720 672
Fordringer			
Kundefordringer		341 918	372 082
Andre kortsiktige fordringer	8	2 732 882	2 283 806
Sum fordringer		3 074 800	2 655 889
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 399 712	835 205
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 399 712	835 205
Sum omløpsmidler		9 100 900	7 211 766
SUM EIENDELER		11 765 641	10 885 221
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	845 618	
Udekket tap	4		171 395
Sum opptjent egenkapital		845 618	-171 395
Sum egenkapital		1 245 618	228 605
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6		
Obligasjonslån	11	1 101 000	1 101 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	4 142 889	4 786 452
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		5 243 889	5 887 452
Sum langsiktig gjeld		5 243 889	5 887 452
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 765 456	3 065 125
Betalbar skatt	9		
Skattetrekk og andre trekk		1 073 623	771 411
Utbytte		400 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 037 055	932 628
Sum kortsiktig gjeld		5 276 134	4 769 164
Sum gjeld		10 520 023	10 656 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 765 641	10 885 221
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	7		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 337583

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 674 518
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELSTAD AS
Forretningsadresse: Kremmertorget
2406 ELVERUM

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: Morten Helstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2021

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: 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, 17.06.2021



Organisasjonsnr: 978 674 518
HELSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		75 336 158	71 649 794
Annen driftsinntekt		119 108	102 567
Sum inntekter		75 455 266	71 752 361
Kostnader			
Varekostnad		53 999 229	51 724 794
Lønnskostnad	2	10 426 156	10 669 023
Avskrivinger	3	955 734	1 077 273
Annen driftskostnad	2	8 098 248	7 972 873
Sum kostnader		73 479 367	71 443 963
Driftsresultat		1 975 898	308 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		620	850
Annen finansinntekt		11 377	4 704
Sum finansinntekter		11 997	5 554
Annen rentekostnad		158 198	205 812
Sum finanskostnader		158 198	205 812
Netto finans		-146 201	-200 258
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	412 684	26 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 417 013	81 960
Årsresultat	4	1 417 013	81 960
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 417 013	81 960
Totalresultat		1 417 013	81 960
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	
Udekket tap		171 395	81 960
Avsatt til annen egenkapital		845 618	
Sum overføringer og disponeringer		1 417 013	81 960



Sum egenkapital		1 245 618	228 605
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	6		
Obligasjonslån	11	1 101 000	1 101 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	4 142 889	4 786 452
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum annen langsiktig gjeld		5 243 889	5 887 452
Sum langsiktig gjeld		5 243 889	5 887 452
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 765 456	3 065 125
Betalbar skatt	9		
Skattetrekk og andre trekk		1 073 623	771 411
Utbytte		400 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 037 055	932 628
Sum kortsiktig gjeld		5 276 134	4 769 164
Sum gjeld		10 520 023	10 656 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 765 641	10 885 221
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 978 674 518
HELSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	400.00	1000.00	400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
M & AK Holding AS	200.00	50.00%	Ordinære aksjer
PE & T Holding AS	200.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	400.00	100.00%	

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1065105.00		240523.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
21.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap

2020

Helstad AS

Organisasjonsnummer: 978 674 518



Helstad AS

Årsregnskap 2020

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		75 336 158	71 649 794
Annen driftsinntekt		119 108	102 567
Sum driftsinntekter		75 455 266	71 752 361
Varekostnad		53 999 229	51 724 794
Lønnskostnad	2	10 426 156	10 669 023
Avskrivinger	3	955 734	1 077 273
Annen driftskostnad	2	8 098 248	7 972 873
Sum driftskostnader		73 479 367	71 443 963
Driftsresultat		1 975 898	308 399
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		620	850
Annen finansinntekt		11 377	4 704
Annen rentekostnad		158 198	205 812
Resultat av finansposter		-146 201	-200 258
Ordinært resultat før skattekostnad		1 829 697	108 140
Skattekostnad på ordinært resultat	9	412 684	26 180
Ordinært resultat		1 417 013	81 960
Årsresultat	4	1 417 013	81 960
Anvendelse			
Avsatt til utbytte		400 000	0
Avsatt til annen egenkapital		845 618	0
Overført til udekket tap		-171 395	-81 960
Sum anvendelse		1 417 013	81 960



Helstad AS

Årsregnskap 2020

Balanse

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	608 898	1 021 582
Sum immaterielle eiendeler		608 898	1 021 582
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		884 248	1 556 850
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 171 595	1 095 023
Sum varige driftsmidler	3, 7	2 055 843	2 651 872
Sum anleggsmidler		2 664 741	3 673 455
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7	3 626 388	3 720 672
Fordringer			
Kundefordringer		341 918	372 082
Andre kortsiktige fordringer	8	2 732 882	2 283 806
Sum fordringer		3 074 800	2 655 889
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 399 712	835 205
Sum omløpsmidler		9 100 900	7 211 766
Sum eiendeler		11 765 641	10 885 221

**Helstad AS**

Årsregnskap 2020

Balanse

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	845 618	0
Udekket tap	4	0	-171 395
Sum opptjent egenkapital		845 618	-171 395
Sum egenkapital		1 245 618	228 605
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån	11	1 101 000	1 101 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 7	4 142 889	4 786 452
Sum annen langsiktig gjeld		5 243 889	5 887 452
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 765 456	3 065 125
Skattetrekk og andre trekk		1 073 623	771 411
Utbytte		400 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 037 055	932 628
Sum kortsiktig gjeld		5 276 134	4 769 164
Sum gjeld		10 520 023	10 656 616
Sum egenkapital og gjeld		11 765 641	10 885 221

Elverum, 25/5 -2021
Styret i Helstad ASMorten Helstad
styremedlem/daglig lederPer Erik Helstad
styreleder



Helstad AS Årsregnskap 2020

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak i Norge gjeldende pr. 31. desember 2020.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. For omløpsmidler er virkelig verdi salgsverdien på et fremtidig salgstidspunkt med fradrag for salgskostnader.

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes levetid.

Varelager vurderes til det laveste av kostpris etter "først inn – først ut"-prinsippet.

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessige fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

**Helstad AS**
Årsregnskap 2020

Noter

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	8 923 181	9 137 643
Arbeidsgiveravgift	1 218 826	1 293 751
Pensjonskostnader	284 149	237 630
Sum	10 426 156	10 669 023

Gjennomsnittlig antall årsverk: 21

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	1 065 105	0
Annen godtgjørelse	240 523	

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 80 525 ekskl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 33 995 ekskl. mva.

Note 3 Varige driftsmidler og immatrielle eiendeler

	31.12.2020	31.12.2019
	Driftsløsøre	Driftsløsøre
Anskaffelseskost 01.01	21 714 713	21 294 498
Tilgang driftsmidler	359 705	420 215
Årets avgang til anskaffelseskost	464 409	0
Anskaffelseskost 31.12	21 610 009	21 714 713
Akkumulerte avskrivninger 31.12	19 554 166	19 062 840
Akkumulerte avskrivninger på årets avgang 31.12	0	0
Årets avskrivninger	955 734	1 077 273
Bokført verdi pr 31.12	2 055 843	2 651 873

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	400 000	0	-171 395	228 605
Årets resultat	0	1 245 618	171 395	1 417 013
Avsatt utbytte	0	-400 000	0	-400 000
Pr 31.12.2020	400 000	845 618	0	1 245 618



Helstad AS Årsregnskap 2020

Noter

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Helstad AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
M & AK Holding AS	200	50,0	50,0
PE & T Holding AS	200	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	400	100,0	100,0

Note 6 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt utgjør:
Langsiktig gjeld som forfaller mer enn fem år

0 Kr

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner	4 142 889
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	
Varige driftsmidler	2 055 843
Varebeholdning	3 626 388
Sum	5 682 231

Leierett fast eiendom gnr / bnr 30 / 852 og 30 / 853

Note 8 Andre fordringer

I posten andre fordringer inngår opparbeidet bonus for 2020.
Det er ingen fordringer som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

**Helstad AS**
Årsregnskap 2020

Noter

Note 9 Skatt

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	412 684	26 180
Skattekostnad ordinært resultat	412 684	26 180
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 829 697	108 140
Permanente forskjeller	46 141	10 858
Endring i midlertidige forskjeller	270 485	-2 108 916
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 146 322	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 989 918
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	-252 109	31 248	283 357
Fordringer	0	-16 257	-16 257
Gevinst – og tapskonto	13 533	16 917	3 384
Sum	-238 577	31 908	270 485
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 529 141	-4 675 464	-2 146 322
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 767 718	-4 643 556	-1 875 838
Utsatt skattefordel (22 %)	-608 898	-1 021 582	-412 684

Note 10 Bunde likvider

Av likvide midler er kr 411 592 bundet til skyldig skattetrekk og satt inn på egen skattetrekkskonto.

Note 11 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er fastsatt under forutsetning om fortsatt drift. Styret vil fortsatt ha fokus på kostnadsreducerende tiltak. En av selskapets aksjonærer har i 2018 ytet ansvarlig lån til selskapet på kr 1 080 804

**Helstad AS**

Årsregnskap 2020

Resultatregnskap - spesifisert

	2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader		
Salgsinntekt	-75 336 158,00	-71 649 794,11
3000 Salgsinntekt	-75 329 350,88	-71 657 750,98
3030 Justering salg, ikke registrert kasse	-75 340,86	-75 354,15
3055 Salg/retur pant	-442 715,00	-374 735,00
3080 Trumf bonus	504 682,66	452 151,98
3081 Andre rabatter og inntektsreduksjoner	6 566,08	5 894,04
Annen driftsinntekt	-119 107,63	-102 567,35
3700 Provisjon Norsk tipping	-4 681,20	-7 248,60
3705 Provisjon Telekort	-8 168,24	-10 903,09
3708 Andre provisjonsinntekter	-10 488,64	-8 830,79
3710 Resirk håndteringsgodtgjørelse	-42 477,05	-38 565,25
3730 BIB godtgjørelse	-1 754,00	0,00
3900 Fakturagebyr	-23 840,00	-25 870,00
3930 Utleie personal	-14 249,56	0,00
3980 Andre driftsinntekter	-13 448,94	-11 149,62
Sum driftsinntekter	-75 455 265,63	-71 752 361,46
Varekostnad	53 999 228,72	51 724 793,56
4300 Varekjøp	69 717 877,18	66 845 109,91
4305 Pris- og returkompensasjon	-47 954,94	-51 704,69
4320 Bonus varekjøp	-6 917 003,60	-6 635 090,22
4321 ASKO-bonus	-1 720 993,83	-1 739 866,96
4340 Svinn (debet)	1 484 366,34	1 592 249,03
4341 Svinn (kredit)	-1 415 200,08	-1 514 718,68
4344 Registrert svinn returavtale	-69 166,26	-77 530,35
4345 Teoretisk brutto debet	17 069 449,42	16 239 639,87
4346 Teoretisk brutto kredit	-17 069 449,42	-16 239 639,87
4350 Annet kjøp	-4 813,66	-2 056,79
4355 Kjøp/retur pant	450 148,86	406 033,94
4370 Kampanjerabatter	-844 700,74	-788 654,70
4371 Andre rabatter	-404 276,62	-323 072,15
4372 Bonus / rabatt fisk	-79 815,30	-92 549,36
4373 Bonus / rabatt frukt og grønt	14 967,11	0,00
4375 Håndteringsgodtgjørelse	-506 907,61	-484 492,67
4380 Joint Marketing	-3 344 257,44	-3 006 579,16
4387 Samarbeidsbonus	-2 137 905,07	-2 092 476,61
4388 Bonus utenfor kalkyle	-517 983,63	-523 628,34
4390 Beholdningsendringer	95 721,71	-20 015,07
4410 Emballasje	247 126,30	233 836,43
Lønnskostnad	10 426 156,32	10 669 023,45
5000 Lønn til ansatte	7 367 991,90	7 492 463,64



Helstad AS

Årsregnskap 2020

Resultatregnskap - spesifisert

		2020	2019
5001	Overtid	82 926,53	158 856,15
5008	Bonus ansatte	190 860,00	0,00
5009	Avsatt bonus ansatte	53 043,81	0,00
5010	Fast bilgodtgjørelse-skattepliktig	1 472,34	1 830,14
5020	Feriepenger	924 357,02	954 298,16
5030	Sykelønn i arbeidsgiverperioden	146 502,00	221 079,00
5031	Sykelønn refunderbar	75 917,00	236 849,00
5099	Andre lønnsperiodiseringer	-53 043,81	0,00
5210	Fordel fri telefon	4 392,00	6 954,00
5250	Fordel kollektiv ulykkes-/gruppeliv-/hel	10 518,29	9 941,90
5265	Fordel naturalytelser	60 179,30	41 949,78
5290	Motkonto fordeler	-75 089,59	-58 845,68
5310	Grupplivsforsikring/yrkesskadeforsikrin	16 146,98	18 532,88
5400	Arbeidsgiveravgift	1 079 361,54	1 159 194,83
5404	Arbeidsgiveravgift av feriepenger	130 334,29	134 556,15
5409	Arbeidsgiveravgift av OTP/AFP-premie	9 130,46	0,00
5700	Lønnstilskudd (lærlinger, A-etat etc.)	-9 558,00	0,00
5800	Refusjon sykepenger	-84 562,00	-256 981,00
5801	Avsetning refusjon sykepenger	3 113,22	11 505,52
5900	Gaver til ansatte, fradragsberettiget	0,00	20 749,11
5910	Kantinekostnader	48 090,74	45 349,10
5930	Innleie personale/hjelp	15 843,14	21 889,63
5940	Regulering AFP-forpliktelse	-6 065,32	47 477,32
5941	LO/NHO (O&U sluttvederlag)	8 956,40	10 870,20
5942	LO/NHO (AFP premie og egenandel)	129 562,00	147 701,00
5944	Tjenestepensjon (innskuddsplan)	142 955,00	181 633,00
5949	Avsetning tjenestepensjon (OTP)	0,00	-42 273,00
5959	Sosiale tilstelninger ansatte	10 624,00	9 162,27
5970	Arbeidsklær	56 431,49	29 762,20
5988	Personalrabatt	62 383,40	47 766,38
5990	Andre personalkostnader	23 382,19	16 751,77
Avskrivninger		955 733,87	1 077 273,25
6010	Avskrivninger inventar, bygn.messig innr	955 733,87	1 077 273,25
Annen driftskostnad		8 098 248,41	7 972 872,70
6100	Frakt, transportkostnad og forsikring ve	0,00	1 136,00
6300	Husleie	2 489 068,80	2 456 843,40
6303	Husleie kontraktregulering	1 043,20	-402,40
6310	Felleskostnader	1 104 156,00	1 070 470,20
6320	Kommunale avgifter	15 812,00	14 197,00
6338	Elektrisitet, olje	611 840,94	890 521,93
6360	Renhold lokaler	366 398,90	397 999,20
6362	Avfallstømming	134 258,98	113 472,65
6410	Leie/leasing inventar	0,00	852,00
6420	Leie/leasing EDB	57 654,20	54 279,12
6550	Driftsmateriell, ikke aktiveringspliktig	504 283,46	306 388,54
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	518 952,23	355 249,41
6701	Honorar revisjon, ordinær revisjon	114 520,00	82 065,00
6705	Regnskapshonorarer	125 409,88	127 180,00

**Helstad AS**

Årsregnskap 2020

Resultatregnskap - spesifisert

		2020	2019
6731	Honorarer matsikkerhet	22 274,42	11 237,61
6732	Honorarer driftsoppfølging	65 327,00	71 278,99
6733	Honorar kompetanseutvikling	32 000,03	32 000,37
6750	Vakthold, kontroll	18 804,00	19 301,00
6751	Verditransport	2 912,32	4 894,09
6760	Medlemsavgift NorgesGruppen	115 496,04	124 652,64
6761	Kjedeavgift	325 587,89	356 393,97
6810	Data/EDB-kostnad	206 260,54	188 155,45
6811	Data/EDB-kostnader, faste avtaler	45 552,68	41 668,57
6840	Aviser, tidsskrifter	4 266,00	4 104,00
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	18 617,25	7 500,00
6880	Refusjoner fra lønn, for ompostering	0,00	1 128,00
6910	Telefon, mobiltelefon, telefax	24 098,17	51 887,14
6911	Innholdstjenester mobiltelefon	0,00	1 138,98
6920	Porto	2 720,00	3 840,00
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	9 997,00	11 459,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	2 706,00	4 448,00
7318	Senter-markedsføring	110 436,00	108 660,00
7320	Markedsførings- og Reklamekostnad	138 335,12	108 303,51
7325	Sponsing/støtte, fradragsberettiget	0,00	40 000,00
7395	Kjedeavgift markedsføring	698 351,97	748 427,93
7420	Gaver, fradragsberettiget	500,00	1 000,00
7430	Gaver, ikke fradragsberettiget	6 510,00	7 361,83
7500	Forsikringspremier	39 483,22	30 757,63
7511	Erstatninger	4 174,93	670,30
7760	Trumfavgift	31 116,87	37 833,41
7770	Bankomkostninger og gebyrer	77 052,10	78 671,95
7771	Øreavrunding	-1 912,18	-2 806,56
7785	Andre driftskostnader, ikke fradrag	39 630,82	3 496,17
7790	Andre driftskostnader, fradrag	6 145,73	1 130,00
7792	Kassedifferanse	11 220,95	3 226,95
7830	Tap på fordringer, realisert	13 441,45	26 615,22
7831	Endring avsetning tap på fordringer	-16 256,50	-25 815,50
	Sum driftskostnader	73 479 367,32	71 443 962,96
	Driftsresultat	-1 975 898,31	-308 398,50
	Finansinntekter og finanskostnader		
	Annen renteinntekt	-620,00	-850,00
8035	Renteinntekter kassekreditt utenfor kons	-620,00	-752,00
8068	Annen renteinntekt	0,00	-98,00
	Annen finansinntekt	-11 376,72	-4 704,00
8070	Annen finansinntekt	-11 376,72	-4 704,00
	Annen rentekostnad	158 198,10	205 812,16
8135	Rentekostnader kassekreditt utenfor kons	4 047,75	10 979,59



Helstad AS

Årsregnskap 2020

Resultatregnskap - spesifisert

		2020	2019
8165	Morarenter	1 328,35	1 850,42
8168	Andre rentekostnader	152 822,00	192 982,15
Resultat av finansposter		146 201,38	200 258,16
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 829 696,93	-108 140,34
Skattekostnad på ordinært resultat		412 684,00	26 180,00
8620	Endring utsatt skatt	412 684,00	26 180,00
Ordinært resultat		-1 417 012,93	-81 960,34
Årsresultat		-1 417 012,93	-81 960,34
Anvendelse			
Avsatt til utbytte		400 000,00	0,00
8920	Avsatt utbytte	400 000,00	0,00
Avsatt til annen egenkapital		845 618,00	0,00
8960	Avsatt til annen egenkapital	845 618,00	0,00
Overført til udekket tap		171 394,93	81 960,34
8990	Overført til udekket tap	171 394,93	81 960,34
Sum anvendelse		1 417 012,93	81 960,34



Helstad AS

Årsregnskap 2020

Balanse - spesifisert

	2020	2019
Eiendeler		
Anleggsmidler		
Utsatt skattefordel	608 898,02	1 021 582,02
1070 Utsatt skattefordel	608 898,02	1 021 582,02
Sum immaterielle eiendeler	608 898,02	1 021 582,02
Varige driftsmidler		
Maskiner og anlegg	884 248,31	1 556 849,51
1220 Bygningsmessig innredning	8 918 492,40	8 887 336,40
1221 Av- og nedskr bygnm innredning	-8 034 244,09	-7 330 486,89
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1 171 594,85	1 095 022,98
1230 Personbiler, maskiner og inventar	11 275 181,74	11 134 988,00
1231 Av-og nedskr. personbiler, maskiner, inv	-10 266 365,27	-10 081 935,44
1250 Kontormaskiner o.l	1 416 334,54	1 335 019,98
1251 Av- og nedskrivninger kontormaskiner o.l	-1 253 556,16	-1 293 049,56
Sum varige driftsmidler	2 055 843,16	2 651 872,49
Sum anleggsmidler	2 664 741,18	3 673 454,51



Helstad AS

Årsregnskap 2020

Balanse - spesifisert

	2020	2019
Omløpsmidler		
Lager av varer og annen beholdning	3 626 388,13	3 720 672,26
1460 Varelagerbeholdning	3 626 388,13	3 720 672,26
Fordringer		
Kundefordringer	341 918,41	372 082,37
1500 Kundefordringer	341 918,41	388 338,87
1580 Avsetning tap på fordringer	0,00	-16 256,50
Andre kortsiktige fordringer	2 732 881,78	2 283 806,20
1515 Kortsiktige fordringer kredittkortselska	23 850,48	0,00
1568 Fordring eksterne fra SAP	0,00	15 590,03
1573 Avsetning bonuser og rabatter	1 895 887,87	1 476 887,68
1576 Avregning samarbeidsbonus / MF-bidrag	612 810,13	580 923,44
1578 Avregning forsterkningsrabatt	152 755,30	145 743,76
1599 Andre kortsiktige fordringer	25 000,00	25 000,00
1700 Forskuddsbetalte kostnader	9 204,81	33 523,88
1755 Påløpt refusjon sykepenger	897,00	0,00
1756 Påløpt refusjon feriepenger	11 685,19	6 137,41
1795 Interim utlegg butikk	791,00	0,00
Sum fordringer	3 074 800,19	2 655 888,57
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2 399 711,99	835 205,25
1900 Kontantbeholdning	506 549,00	443 166,00
1913 Bank 1822 53 25185	110 201,00	9 900,00
1930 Bank utenfor konsernkonto, driftskonto	1 371 369,85	74 344,11
1950 Bank 1820 44 07351 skattetrekk	411 592,14	307 795,14
Sum omløpsmidler	9 100 900,31	7 211 766,08
Sum eiendeler	11 765 641,49	10 885 220,59



Helstad AS			
Årsregnskap 2020			
Balanse - spesifisert			
		2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
2000	Aksjekapital	-400 000,00	-400 000,00
Sum innskutt egenkapital		-400 000,00	-400 000,00
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
2050	Annen egenkapital	-845 618,00	0,00
Udekket tap			
2080	Udekket tap	0,00	171 394,93
Sum opptjent egenkapital		-845 618,00	171 394,93
Sum egenkapital		-1 245 618,00	-228 605,07
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån			
2910	Gjeld til aksjonærer/eiere	-1 101 000,00	-1 101 000,00
291001	Dummy - ansvarlig lån aksjonær	0,00	-20 196,08
Gjeld til kredittinstitusjoner			
2290	Annen langsiktig gjeld, rentebærende	-4 142 889,00	-1 080 803,92
Sum annen langsiktig gjeld		-4 142 889,00	-4 786 452,00
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			
2400	Leverandørgjeld	-2 765 456,41	-3 065 125,00
Skattetrekk og andre trekk			
2600	Forskuddstrekk	-1 073 622,80	-771 410,51
2610	Påleggstrekk	-399 358,00	-296 389,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-10 512,00	-9 684,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-283 386,00	-149 708,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-249 803,56	-189 562,00
2780	Skyldig arbeidsgiveravgift av feriepenge	-130 563,24	-126 067,51



Helstad AS

Årsregnskap 2020

Balanse - spesifisert

	2020	2019
Utbytte	-400 000,00	0,00
2800 Avsatt utbytte	-400 000,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	-1 037 055,28	-932 628,01
2915 Gavekort	0,00	999,93
2940 Påløpne feriepenger	-925 975,33	-894 090,44
2942 Avs. feriep. og AGA annet firma	4 531,62	16 359,51
2950 Påløpne renter	2 015,00	0,00
2968 Kortsiktig gjeld eksterne fra SAP	0,00	-1 745,22
2969 Kortsiktig gjeld konsernselskap fra SAP	1 745,22	0,00
2981 Andre påløpte kostnader	-75 426,30	0,00
2983 Periodiseringer	-41 877,28	-52 656,17
2992 Tredjepartsomsetning	-2 068,21	-1 495,62
Sum kortsiktig gjeld	-5 276 134,49	-4 769 163,52
Sum gjeld	-10 520 023,49	-10 656 615,52
Sum egenkapital og gjeld	-11 765 641,49	-10 885 220,59



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Helstad AS
Fødsels-/org.nr 978 674 518

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2020	Utsatt skatt	412 684,00	8620 Endring utsatt skatt	1070 Utsatt skattefordel
31.12.2020	Avsatt utbytte	400 000,00	8920 Avsatt utbytte	2800 Avsatt utbytte
31.12.2020	Overført til annen egenkapital	845 618,00	8960 Avsatt til annen egenkapita	2050 Annen egenkapital
31.12.2020	Dekning av tidligere udekket tap	171 394,93	8990 Overført til udekket tap	2080 Udekket tap



KPMG AS
Vangsvegen 73
2317 Hamar

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Helstad AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Helstad AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 417 013. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 med revisjonen 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.

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 regnskapet, 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 internkontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mø i Rana	Stord
Alta	Finnøy	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knaarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund

Penneo Dokumentnøkkel: 136ZB-EZEV-DP511-Z8QHE-EX2QP-41615



Revisors beretning - 2020
Helstad AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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 bokførings praksis i Norge.

Hamar, 25. mai 2021
KPMG AS

Stein Erik Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 136ZB-EZEV-DP511-Z8QHE-EX2QP-41615



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stein Erik Lund

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1583118

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-05-25 13:37:22Z



Penneo Dokumentnøkkel: 136ZB-E2EY-DP5IT-Z8QHE-EX2QP-416I5

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>