



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 233 798
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLLEKIM DAGLIGVARE AS
Forretningsadresse: Minde allé 48
5068 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Siv Hollekim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 16.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		65 661 994	63 661 555
Annen driftsinntekt		1 032 052	1 038 382
Sum inntekter		66 694 046	64 699 937
Kostnader			
Varekostnad		51 718 457	50 641 412
Lønnskostnad	3	6 826 346	6 318 855
Avskrivning	8	121 642	111 506
Annen driftskostnad	3	6 446 240	6 466 680
Sum kostnader		65 112 685	63 538 453
Driftsresultat		1 581 361	1 161 484
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 919	10 461
Sum finansinntekter		21 919	10 461
Annen finanskostnad		9 620	7 998
Sum finanskostnader		9 620	7 998
Netto finans		12 299	2 463
Ordinært resultat før skattekostnad		1 593 660	1 163 947
Skattekostnad på ordinært resultat	4	351 697	269 970
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 241 963	893 977
Årsresultat		1 241 963	893 977
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	300 000	1 042 000
Overføringer annen egenkapital	5	941 963	-148 023
Sum overføringer og disponeringer		1 241 963	893 977



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	740 289	861 931
Sum varige driftsmidler		740 289	861 931
Sum anleggsmidler		740 289	861 931
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	3 726 561	3 317 298
Fordringer			
Kundefordringer	7	12 660	9 187
Andre fordringer		92 795	78 949
Sum fordringer		105 455	88 136
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	4 380 496	5 930 898
Sum omløpsmidler		8 212 512	9 336 332
SUM EIENDELER		8 952 801	10 198 263
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 9	2 288 604	1 346 641



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		2 288 604	1 346 641
Sum egenkapital		2 638 604	1 696 641
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	54 352	53 986
Sum avsetninger for forpliktelser		54 352	53 986
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		712 602	818 595
Sum annen langsiktig gjeld		712 602	818 595
Sum langsiktig gjeld		766 954	872 581
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 667 007	4 025 220
Betalbar skatt	4	351 331	265 642
Skyldige offentlige avgifter	2	757 388	680 175
Annen kortsiktig gjeld		1 771 517	2 658 004
Sum kortsiktig gjeld		5 547 243	7 629 041
Sum gjeld		6 314 197	8 501 622
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 952 801	10 198 263



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Storgt. 15, NO-2670 Otta
Postboks 78, NO-2675 Otta

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Hollekim Dagligvare AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hollekim Dagligvare AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Otta, 5. mai 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tor Kjetil Lund
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 4DJFU-DEIDH-4IBG6-0J3GV-PCTFB-5XGLI



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."

Tor Kjetil Lund

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1309924

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-05-05 09:26:03Z



Penneo Dokumentnøkkel: 4DJFU-DEIDH-4IBG6-0.3QV-PCTFB-5XGLI

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>



Hollekim Dagligvare AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: XPL Y7-A2TK5-FNMEV-MPTOH-6E7K-IHZLP



Hollekim Dagligvare AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		65 661 994	63 661 555
Annen driftsinntekt		1 032 052	1 038 382
Sum driftsinntekter		<u>66 694 046</u>	<u>64 699 937</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		51 718 457	50 641 412
Lønnskostnad	3	6 826 346	6 318 855
Avskrivning	8	121 642	111 506
Annen driftskostnad	3	6 446 240	6 466 680
Sum driftskostnader		<u>65 112 685</u>	<u>63 538 453</u>
Driftsresultat		<u>1 581 361</u>	<u>1 161 484</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 919	10 461
Annen finanskostnad		9 620	7 998
Netto finansposter		<u>12 299</u>	<u>2 463</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 593 660</u>	<u>1 163 947</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>351 697</u>	<u>269 970</u>
Årsresultat		<u>1 241 963</u>	<u>893 977</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	300 000	1 042 000
Overføringer annen egenkapital	5	941 963	-148 023
Sum disponert		<u>1 241 963</u>	<u>893 977</u>

Penneo Dokumentnøkkel: XPL Y7-A2TK5-FNMEV-MPTOH-66E7K-IH2LP



Hollekim Dagligvare AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	8	740 289	861 931
Sum varige driftsmidler		740 289	861 931
Sum anleggsmidler		740 289	861 931
Omløpsmidler			
Varer	7	3 726 561	3 317 298
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	7	12 660	9 187
Andre fordringer		92 795	78 949
Sum fordringer		105 455	88 136
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	4 380 496	5 930 898
Sum omløpsmidler		8 212 512	9 336 332
Sum eiendeler		8 952 801	10 198 263

Penneo Dokumentnøkkel: XPL Y7-A2TK5-FNMEV-MPTOH-66E7K-IH2LP



Hollekim Dagligvare AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	350 000	350 000
Sum innskutt egenkapital		350 000	350 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5, 9	2 288 604	1 346 641
Sum opptjent egenkapital		2 288 604	1 346 641
Sum egenkapital		2 638 604	1 696 641
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	54 352	53 986
Sum avsetning for forpliktelser		54 352	53 986
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		712 602	818 595
Sum annen langsiktig gjeld		712 602	818 595
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	7	2 667 007	4 025 220
Betalbar skatt	4	351 331	265 642
Skyldige offentlige avgifter	2	757 388	680 175
Annen kortsiktig gjeld		1 771 517	2 658 004
Sum kortsiktig gjeld		5 547 243	7 629 041
Sum gjeld		6 314 197	8 501 622
Sum egenkapital og gjeld		8 952 801	10 198 263

31. desember 2019
Bergen, .

Morten Charlsen
styremedlem

Odd Joachim Hollekim
styremedlem

Siv Hollekim
daglig leder, styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: XPL Y7-A2TK5-FNMEV-MPTOH-6E7K-IH2LP



Hollekim Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Hollekim Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	249 816

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	5 464 433	4 927 479
Arbeidsgiveravgift	858 919	892 693
Pensjonskostnader	461 707	479 552
Andre ytelser	41 290	19 131
Sum	<u>6 826 349</u>	<u>6 318 855</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 9,9 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	1 410 454	0
Annen godtgjørelse	541 143	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2019
Revisjon	16 900
Andre tjenester	16 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Hollekim Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	351 331	265 642
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	-2 454
Endring utsatt skatt	366	4 328
Årets totale skattekostnad	<u>351 697</u>	<u>267 516</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2019	 2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 593 659	1 163 946
Permanente forskjeller	4 964	20 506
Endring i midlertidige forskjeller	-1 666	-29 487
Årets skattegrunnlag	<u>1 596 957</u>	<u>1 154 965</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	351 331	265 642
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2019	 2018
Driftsmidler inkl goodwill	<u>247 059</u>	<u>245 393</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>247 059</u>	<u>245 393</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	54 353	53 986

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	350 000	1 346 641	1 696 641
Årsresultat	0	1 241 963	1 241 963
Avsatt utbytte	0	-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12.19	<u>350 000</u>	<u>2 288 604</u>	<u>2 638 604</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	350	1 000	350 000



Hollekim Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2019
Leverandørgjeld - til franchisegiver og vareleverandør	2 599 898

Selskapet har følgende pantstillelser pr. 31.12 i henhold til franchisekontrakt med Coop Norge SA.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2019
Kundefordringer	12 660
Varelager	3 726 561
Sum	<u>3 739 221</u>

Note 8 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	973 140	973 140
Anskaffelseskost 31.12.19	973 140	973 140
Akk.avskrivning 31.12.19	-232 851	-232 851
Balanseført pr. 31.12.	740 289	740 289
Årets avskrivninger	121 642	121 642
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Styret har vurdert hvilke virkning COVID-19 er ventet å medføre for selskapet. Hollekim Dagligvare AS har en solid egenkapital og god likviditet, og pr dato for avlegging av årsregnskapet har ikke koronautbruddet påvirket selskapet. Det er styret sin oppfatning at COVID-19 ikke har påvirket selskapet sin evne til fortsatt drift.



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."

Morten Charlsen

Styremedlem

På vegne av: Hollekim Dagligvare AS

Serienummer: 9578-5999-4-1196849

IP: 88.88.xxx.xxx

2020-04-29 20:34:10Z



Odd Joachim Hollekim

Styremedlem

På vegne av: Hollekim Dagligvare AS

Serienummer: 9578-5993-4-1472818

IP: 84.215.xxx.xxx

2020-05-04 18:25:42Z



Siv Hollekim

Daglig leder/styreleder

På vegne av: Hollekim Dagligvare AS

Serienummer: 9578-5995-4-186837

IP: 88.88.xxx.xxx

2020-05-05 08:53:40Z



Penneo Dokumentnr: XPLV7-A2TK5-FNMEV-MPTOI-6E7K-IHZLP

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>



Hollekim Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Hollekim Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	249 816

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	5 464 433	4 927 479
Arbeidsgiveravgift	858 919	892 693
Pensjonskostnader	461 707	479 552
Andre ytelser	41 290	19 131
Sum	<u>6 826 349</u>	<u>6 318 855</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 9,9 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	1 410 454	0
Annen godtgjørelse	541 143	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019
Revisjon	16 900
Andre tjenester	16 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Hollekim Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	351 331	265 642
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	-2 454
Endring utsatt skatt	366	4 328
Årets totale skattekostnad	<u>351 697</u>	<u>267 516</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 593 659	1 163 946
Permanente forskjeller	4 964	20 506
Endring i midlertidige forskjeller	-1 666	-29 487
Årets skattegrunnlag	<u>1 596 957</u>	<u>1 154 965</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	351 331	265 642
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	<u>247 059</u>	<u>245 393</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>247 059</u>	<u>245 393</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	54 353	53 986

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.19	350 000	1 346 641	1 696 641
Årsresultat	0	1 241 963	1 241 963
Avsatt utbytte	0	-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12.19	<u>350 000</u>	<u>2 288 604</u>	<u>2 638 604</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	350	1 000	350 000



Hollekim Dagligvare AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2019
Leverandørgjeld - til franchisegiver og vareleverandør	2 599 898

Selskapet har følgende pantstillelser pr. 31.12 i henhold til franchisekontrakt med Coop Norge SA.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2019
Kundefordringer	12 660
Varelager	3 726 561
Sum	<u>3 739 221</u>

Note 8 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19	973 140	973 140
Anskaffelseskost 31.12.19	973 140	973 140
Akk.avskrivning 31.12.19	-232 851	-232 851
Balanseført pr. 31.12.	740 289	740 289
Årets avskrivninger	121 642	121 642
Økonomisk levetid	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Styret har vurdert hvilke virkning COVID-19 er ventet å medføre for selskapet. Hollekim Dagligvare AS har en solid egenkapital og god likviditet, og pr dato for avlegging av årsregnskapet har ikke koronautbruddet påvirket selskapet. Det er styret sin oppfatning at COVID-19 ikke har påvirket selskapet sin evne til fortsatt drift.