



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 279 748
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTAN MATSENTER AS
Forretningsadresse: 7105 STADSBYGD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Geir Morten Solem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 27.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 31 385 367 | 31 740 431 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 193 688 | 208 686 |
| Sum inntekter | | 31 579 055 | 31 949 117 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 23 665 056 | 23 828 825 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 262 402 | 3 148 641 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 270 603 | 280 539 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 721 298 | 3 583 474 |
| Sum kostnader | | 30 919 359 | 30 841 479 |
| Driftsresultat | | 659 695 | 1 107 638 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 13 | 373 |
| Sum finansinntekter | | 13 | 373 |
| Annen rentekostnad | | 84 624 | 105 656 |
| Sum finanskostnader | | 84 624 | 105 656 |
| Netto finans | | -84 611 | -105 283 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 575 084 | 1 002 354 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 126 959 | 221 591 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 448 125 | 780 763 |
| Årsresultat | | 448 125 | 780 763 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 448 125 | 780 763 |
| Totalresultat | | 448 125 | 780 763 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 400 000 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Konsernbidrag | | | 351 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 48 125 | 429 763 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 448 125 | 780 763 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 703 151 | 906 101 |
| Sum varige driftsmidler | | 703 151 | 906 101 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 4 | 567 251 | 204 716 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 18 000 | 18 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 585 251 | 222 716 |
| Sum anleggsmidler | | 1 288 402 | 1 128 818 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 1 | 2 820 000 | 2 761 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 273 778 | 193 376 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 277 764 | 1 202 681 |
| Sum fordringer | | 1 551 542 | 1 396 057 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 189 951 | 178 414 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 189 951 | 178 414 |
| Sum omløpsmidler | | 4 561 493 | 4 335 472 |
| SUM EIENDELER | | 5 849 895 | 5 464 290 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 200 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 264 009 | 1 215 884 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 264 009 | 1 215 884 |
| Sum egenkapital | | 1 464 009 | 1 415 884 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 20 524 | 43 711 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 20 524 | 43 711 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 20 524 | 43 711 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 561 478 | 531 256 |
| Leverandørgjeld | 4 | 2 414 300 | 2 185 621 |
| Betalbar skatt | 7 | 150 146 | 140 996 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 205 227 | 215 928 |
| Utbytte | 4 | 400 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 634 211 | 930 893 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 365 362 | 4 004 694 |
| Sum gjeld | | 4 385 886 | 4 048 405 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 849 895 | 5 464 290 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 826200

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 279 748
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLTAN MATSENTER AS
7105 STADSBYGD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Geir Morten Solem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 09.08.2022



Organisasjonsnr: 985 279 748
HOLTAN MATSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 31 385 367 | 31 740 431 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 193 688 | 208 686 |
| Sum inntekter | | 31 579 055 | 31 949 117 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 23 665 056 | 23 828 825 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 262 402 | 3 148 641 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 270 603 | 280 539 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 721 298 | 3 583 474 |
| Sum kostnader | | 30 919 359 | 30 841 479 |
| Driftsresultat | | 659 695 | 1 107 638 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 13 | 373 |
| Sum finansinntekter | | 13 | 373 |
| Annen rentekostnad | | 84 624 | 105 656 |
| Sum finanskostnader | | 84 624 | 105 656 |
| Netto finans | | -84 611 | -105 283 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 126 959 | 221 591 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 448 125 | 780 763 |
| Årsresultat | | 448 125 | 780 763 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 448 125 | 780 763 |
| Totalresultat | | 448 125 | 780 763 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 400 000 | |
| Konsernbidrag | | | 351 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 48 125 | 429 763 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 448 125 | 780 763 |





Organisasjonsnr: 985 279 748
HOLTAN MATSENTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 | |
|---|------|------------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | | |
| Anleggsmidler | | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | | |
| Varige driftsmidler | | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | | |
| | 5 | 703 151 | 906 101 | |
| Sum varige driftsmidler | | 703 151 | 906 101 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | | | |
| | 4 | 567 251 | 204 716 | |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 18 000 | 18 000 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 585 251 | 222 716 | |
| Sum anleggsmidler | | 1 288 402 | 1 128 818 | |
| Omløpsmidler | | | | |
| Varer | | | | |
| Sum varer | | 1 | 2 820 000 | 2 761 000 |
| Fordringer | | | | |
| Kundefordringer | | 1 | 273 778 | 193 376 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 1 277 764 | 1 202 681 |
| Sum fordringer | | | 1 551 542 | 1 396 057 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 3 | 189 951 | 178 414 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | | 189 951 | 178 414 |
| Sum omløpsmidler | | | 4 561 493 | 4 335 472 |
| SUM EIENDELER | | | 5 849 895 | 5 464 290 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | | |
| Egenkapital | | | | |
| Innskutt egenkapital | | | | |
| Aksjekapital | | 6 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | | 200 000 | 200 000 |



| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 264 009 | 1 215 884 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 264 009 | 1 215 884 |
| Sum egenkapital | | 1 464 009 | 1 415 884 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 20 524 | 43 711 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 20 524 | 43 711 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 20 524 | 43 711 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 561 478 | 531 256 |
| Leverandørgjeld | 4 | 2 414 300 | 2 185 621 |
| Betalbar skatt | 7 | 150 146 | 140 996 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 205 227 | 215 928 |
| Utbytte | 4 | 400 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 634 211 | 930 893 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 365 362 | 4 004 694 |
| Sum gjeld | | 4 385 886 | 4 048 405 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 849 895 | 5 464 290 |



Organisasjonsnr: 985 279 748
HOLTAN MATSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



| Resultatregnskap 01.01. - 31.12. | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Holtan Matsenter AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
| Salgsinntekt | 1 | 31 385 367 | 31 740 431 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 193 688 | 208 686 |
| Sum driftsinntekter | | <u>31 579 055</u> | <u>31 949 117</u> |
| Varekostnad | 1 | 23 665 056 | 23 828 825 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 262 402 | 3 148 641 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 270 603 | 280 539 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 721 298 | 3 583 474 |
| Sum driftskostnader | | <u>30 919 359</u> | <u>30 841 479</u> |
| Driftsresultat | | <u>659 695</u> | <u>1 107 638</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 13 | 373 |
| Annen rentekostnad | | 84 624 | 105 656 |
| Resultat av finansposter | | <u>-84 611</u> | <u>-105 283</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 575 084 | 1 002 354 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 126 959 | 221 591 |
| Ordinært resultat | | <u>448 125</u> | <u>780 763</u> |
| Årsresultat | | <u>448 125</u> | <u>780 763</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 400 000 | 0 |
| Avsatt konsernbidrag | | 0 | 351 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 48 125 | 429 763 |
| Sum overføringer | | <u>448 125</u> | <u>780 763</u> |



| Balanse | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Holtan Matsenter AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 703 151 | 906 101 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>703 151</u> | <u>906 101</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 4 | | 567 251 | 204 716 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 18 000 | 18 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>585 251</u> | <u>222 716</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>1 288 402</u> | <u>1 128 818</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 1 | 2 820 000 | 2 761 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 273 778 | 193 376 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 277 764 | 1 202 681 |
| Sum fordringer | | <u>1 551 542</u> | <u>1 396 057</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 189 951 | 178 414 |
| Sum omløpsmidler | | <u>4 561 493</u> | <u>4 335 472</u> |
| Sum eiendeler | | <u>5 849 895</u> | <u>5 464 290</u> |



| Balanse | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Holtan Matsenter AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>200 000</u> | <u>200 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 264 009 | 1 215 884 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>1 264 009</u> | <u>1 215 884</u> |
| Sum egenkapital | | <u>1 464 009</u> | <u>1 415 884</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 20 524 | 43 711 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>20 524</u> | <u>43 711</u> |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 561 478 | 531 256 |
| Leverandørgjeld | 4 | 2 414 300 | 2 185 621 |
| Betalbar skatt | 7 | 150 146 | 140 996 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 205 227 | 215 928 |
| Utbytte | 4 | 400 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 634 211 | 930 893 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>4 365 362</u> | <u>4 004 694</u> |
| Sum gjeld | | <u>4 385 886</u> | <u>4 048 405</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>5 849 895</u> | <u>5 464 290</u> |
| Stadsbygd, 31.05.2022 Styret i Holtan Matsenter AS | | | |
| <hr/> Geir Morten Solem styreleder/daglig leder | | | |
| Holtan Matsenter AS | | Side 3 | |



Holtan Matsenter AS Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Holtan Matsenter AS
Noter 2021

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

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 791 206 | 2 614 418 |
| Arbeidsgiveravgift | 346 430 | 311 935 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 124 766 | 222 289 |
| Sum | 3 262 402 | 3 148 641 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Pensjonsforpliktelser

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

Note 3 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 140 000.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | Kundefordringer | Andre fordringer |
|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Foretak i samme konsern | 0 | 567 250 |
| Sum | 0 | 567 250 |

| | Øvrig langsiktig gjeld | Leverandørgjeld/ Kortsiktig gjeld |
|-------------------------|-------------------------------|--|
| Foretak i samme konsern | 0 | 460 101 |
| Sum | 0 | 460 101 |



Holtan Matsenter AS Noter 2021

Note 5 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|---------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 4 816 852 | 4 816 852 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 67 653 | 67 653 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 4 884 505 | 4 884 505 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 4 166 353 | 4 166 353 |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21 | 15 000 | 15 000 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | 4 181 353 | 4 181 353 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 703 151 | 703 151 |
| Årets ordinære avskrivninger | 270 603 | 270 603 |
| Økonomisk levetid | 4-10 år | |

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Holtan Matsenter AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 200 | 1 000,0 | 200 000 |
| Sum | 200 | | 200 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------|----------|-----------|-------------|
| Kamsø Holding AS | 200 | 100,0 | 100,0 |

Styreleder Geir Morten Solem eier alle aksjene i Kamsø Holding AS.



Holtan Matsenter AS Noter 2021

Note 7 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 150 146 | 239 996 |
| Endring i utsatt skatt | -23 187 | -18 405 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 126 959 | 221 591 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 575 084 | 1 002 354 |
| Permanente forskjeller | 2 000 | 4 880 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 105 399 | 101 411 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -450 000 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -17 753 |
| Skattepliktig inntekt | 682 483 | 640 892 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 150 146 | 239 996 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | -99 000 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 150 146 | 140 996 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2021 | 2020 | Endring |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 93 289 | 198 688 | 105 399 |
| Sum | 93 289 | 198 688 | 105 399 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 93 289 | 198 688 | 105 399 |
| Utsatt skatt (22 %) | 20 524 | 43 711 | 23 188 |



■ Åfjord
Øvre Årnes 2
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Indre Fosen
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland
Maren Juels gt 1
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i Holtan Matsenter AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Holtan Matsenter AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 448 125. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Ansvarlige revisorer:

Stig-Roar Guttelvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

stgroar@systemrevisjon.no
Mobil 994 65 932

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717

Bankkto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Rissa, 31.5.2022
Systemrevisjon Fosen AS

Henrik Jønvik
statsautorisert revisor



| Resultatregnskap 01.01. - 31.12. | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Holtan Matsenter AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
| Salgsinntekt | 1 | 31 385 367 | 31 740 431 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 193 688 | 208 686 |
| Sum driftsinntekter | | <u>31 579 055</u> | <u>31 949 117</u> |
| Varekostnad | 1 | 23 665 056 | 23 828 825 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 262 402 | 3 148 641 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 270 603 | 280 539 |
| Annen driftskostnad | 2 | 3 721 298 | 3 583 474 |
| Sum driftskostnader | | <u>30 919 359</u> | <u>30 841 479</u> |
| Driftsresultat | | <u>659 695</u> | <u>1 107 638</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 13 | 373 |
| Annen rentekostnad | | 84 624 | 105 656 |
| Resultat av finansposter | | <u>-84 611</u> | <u>-105 283</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 575 084 | 1 002 354 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 126 959 | 221 591 |
| Ordinært resultat | | <u>448 125</u> | <u>780 763</u> |
| Årsresultat | | <u>448 125</u> | <u>780 763</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 400 000 | 0 |
| Avsatt konsernbidrag | | 0 | 351 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 48 125 | 429 763 |
| Sum overføringer | | <u>448 125</u> | <u>780 763</u> |

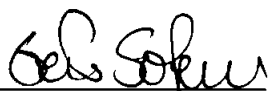


| Balanse | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|
| Holtan Matsenter AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 5 | 703 151 | 906 101 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>703 151</u> | <u>906 101</u> |
| Finansielle driftsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet 4 | | 567 251 | 204 716 |
| Obligasjoner og andre fordringer | | 18 000 | 18 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>585 251</u> | <u>222 716</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>1 288 402</u> | <u>1 128 818</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 1 | 2 820 000 | 2 761 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 273 778 | 193 376 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 277 764 | 1 202 681 |
| Sum fordringer | | <u>1 551 542</u> | <u>1 396 057</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 3 | 189 951 | 178 414 |
| Sum omløpsmidler | | <u>4 561 493</u> | <u>4 335 472</u> |
| Sum eiendeler | | <u>5 849 895</u> | <u>5 464 290</u> |



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Holtan Matsenter AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 200 000 | 200 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>200 000</u> | <u>200 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 264 009 | 1 215 884 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>1 264 009</u> | <u>1 215 884</u> |
| Sum egenkapital | | <u>1 464 009</u> | <u>1 415 884</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 20 524 | 43 711 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | <u>20 524</u> | <u>43 711</u> |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 561 478 | 531 256 |
| Leverandørgjeld | 4 | 2 414 300 | 2 185 621 |
| Betalbar skatt | 7 | 150 146 | 140 996 |
| Skattetrekk og andre trekk | | 205 227 | 215 928 |
| Utbytte | 4 | 400 000 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 4 | 634 211 | 930 893 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>4 365 362</u> | <u>4 004 694</u> |
| Sum gjeld | | <u>4 385 886</u> | <u>4 048 405</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>5 849 895</u> | <u>5 464 290</u> |

Stadsbygd, 31.05.2022
Styret i Holtan Matsenter AS


Geir Morten Solem
styreleder/daglig leder

Holtan Matsenter AS Side 3



Holtan Matsenter AS
Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Holtan Matsenter AS
Noter 2021

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

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 791 206 | 2 614 418 |
| Arbeidsgiveravgift | 346 430 | 311 935 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 124 766 | 222 289 |
| Sum | 3 262 402 | 3 148 641 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 140 000.

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | Kundefordringer | Andre fordringer |
|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Foretak i samme konsern | 0 | 567 250 |
| Sum | 0 | 567 250 |

| | Øvrig langsiktig gjeld | Leverandørgjeld/ Kortsiktig gjeld |
|-------------------------|-------------------------------|--|
| Foretak i samme konsern | 0 | 460 101 |
| Sum | 0 | 460 101 |



Holtan Matsenter AS Noter 2021

Note 5 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|---------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21 | 4 816 852 | 4 816 852 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 67 653 | 67 653 |
| = Anskaffelseskost 31.12.21 | 4 884 505 | 4 884 505 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 4 166 353 | 4 166 353 |
| + Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21 | 15 000 | 15 000 |
| = Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | 4 181 353 | 4 181 353 |
| = Bokført verdi 31.12.21 | 703 151 | 703 151 |
| Årets ordinære avskrivninger | 270 603 | 270 603 |
| Økonomisk levetid | 4-10 år | |

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Holtan Matsenter AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 200 | 1 000,0 | 200 000 |
| Sum | 200 | | 200 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|------------------|----------|-----------|-------------|
| Kamso Holding AS | 200 | 100,0 | 100,0 |

Styreleder Geir Morten Solem eier alle aksjene i Kamso Holding AS.



Holtan Matsenter AS
Noter 2021

Note 7 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 150 146 | 239 996 |
| Endring i utsatt skatt | -23 187 | -18 405 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 126 959 | 221 591 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 575 084 | 1 002 354 |
| Permanente forskjeller | 2 000 | 4 880 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 105 399 | 101 411 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -450 000 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -17 753 |
| Skattepliktig inntekt | 682 483 | 640 892 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 150 146 | 239 996 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | 0 | -99 000 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 150 146 | 140 996 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2021 | 2020 | Endring |
|----------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | 93 289 | 198 688 | 105 399 |
| Sum | 93 289 | 198 688 | 105 399 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 93 289 | 198 688 | 105 399 |
| Utsatt skatt (22 %) | 20 524 | 43 711 | 23 188 |