



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	854 880 152
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HAFJELL SKIUTLEIE AS
Forretningsadresse:	Hundervegen 106 2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Egil Bøhlerengen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 25.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		912 988	955 188
Annen driftsinntekt		6 783 095	3 555 955
Sum inntekter		7 696 084	4 511 143
Kostnader			
Varekostnad		34 002	
Lønnskostnad	2	410 226	242 260
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	266 848	394 000
Annen driftskostnad		6 502 033	4 220 915
Sum kostnader		7 213 109	4 857 175
Driftsresultat		482 974	-346 032
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 541	72 180
Annen finansinntekt		3 130	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad			421
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		107 671	71 759
Ordinært resultat før skattekostnad		590 646	-274 274
Skattekostnad på ordinært resultat	4	130 491	-58 426
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		460 155	-215 848
Totalresultat		460 155	-215 848
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 250 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 789 845	-215 848



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		460 155	-215 848



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			7 626
Sum immaterielle eiendeler		0	7 626
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 252 000	7 483 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	680 000	97 000
Sum varige driftsmidler		7 932 000	7 580 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	136 000	242 000
Investeringer i aksjer og andeler		13 570	13 570
Andre fordringer		614 571	739 575
Sum finansielle anleggsmidler		764 141	995 145
Sum anleggsmidler		8 696 141	8 582 771
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 335 739	1 565 607
Andre fordringer		545 681	415 730
Konsernfordringer	4	4 583 167	3 666 889
Sum fordringer		6 464 586	5 648 225
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 266 448	7 491 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 266 448	7 491 103



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		13 731 034	13 139 328
SUM EIENDELER		22 427 175	21 722 099
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	5	-2 000	-2 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		198 000	198 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	14 223 622	15 119 083
Sum opptjent egenkapital		14 223 622	15 119 083
Sum egenkapital	7	14 421 622	15 317 083
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		95 668	
Sum avsetninger for forpliktelser		95 668	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 068 254	1 886 442
Betalbar skatt	4	16 549	
Skyldige offentlige avgifter		77 027	156 058
Kortsiktig konserngjeld	4	5 411 678	4 148 244
Annen kortsiktig gjeld		336 377	214 272
Sum kortsiktig gjeld		7 909 885	6 405 016
Sum gjeld		8 005 553	6 405 016



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 427 175	21 722 099



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 526600

Enheten

Organisasjonsnummer: 854 880 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAFJELL SKIUTLEIE AS
Forretningsadresse: Hundervegen 106
2636 ØYER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Egil Bøhlerengen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 854 880 152
HAFJELL SKIUTLEIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		912 988	955 188
Annen driftsinntekt		6 783 095	3 555 955
Sum inntekter		7 696 084	4 511 143
Kostnader			
Varekostnad		34 002	
Lønnskostnad	2	410 226	242 260
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	266 848	394 000
Annen driftskostnad		6 502 033	4 220 915
Sum kostnader		7 213 109	4 857 175
Driftsresultat		482 974	-346 032
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 541	72 180
Annen finansinntekt		3 130	
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad			421
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		107 671	71 759
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	130 491	-58 426
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	0
Årsresultat		460 155	-215 848
Totalresultat		460 155	-215 848
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 250 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 789 845	-215 848
Sum overføringer og disponeringer		460 155	-215 848



Organisasjonsnr: 854 880 152
HAFJELL SKIUTLEIE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			7 626
Sum immaterielle eiendeler		0	7 626
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	7 252 000	7 483 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	680 000	97 000
Sum varige driftsmidler		7 932 000	7 580 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	136 000	242 000
Investeringer i aksjer og andeler		13 570	13 570
Andre fordringer		614 571	739 575
Sum finansielle anleggsmidler		764 141	995 145
Sum anleggsmidler		8 696 141	8 582 771
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 335 739	1 565 607
Andre fordringer		545 681	415 730
Konsernfordringer	4	4 583 167	3 666 889
Sum fordringer		6 464 586	5 648 225
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 266 448	7 491 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 266 448	7 491 103
Sum omløpsmidler		13 731 034	13 139 328
SUM EIENDELER		22 427 175	21 722 099



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital		200 000	200 000
Beholdning av egne aksjer	5	-2 000	-2 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		198 000	198 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	14 223 622	15 119 083
Sum opptjent egenkapital		14 223 622	15 119 083

Sum egenkapital	7	14 421 622	15 317 083
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt		95 668	
Sum avsetninger for forpliktelser		95 668	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		2 068 254	1 886 442
Betalbar skatt	4	16 549	
Skyldige offentlige avgifter		77 027	156 058
Kortsiktig konserngjeld	4	5 411 678	4 148 244
Annen kortsiktig gjeld		336 377	214 272
Sum kortsiktig gjeld		7 909 885	6 405 016

Sum gjeld		8 005 553	6 405 016
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 427 175	21 722 099
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 854 880 152
HAFJELL SKIUTLEIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	367442.00	201887.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32795.00	40373.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9990.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	410227.00	242260.00

Mer om årsverk og lønn

Lønnskostnader består av styrehonorar og bonus til daglig ledere i driftsselskapene.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15660306.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	685848.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	700000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15646154.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7714154.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	7932000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	266848.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4583167.00	3666889.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5411678.00	4148244.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap



Aksjene i datterselskap er bokført til kostpris.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

5

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	2.00	1000.00	1.00%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Gudbrandsdalsvegen 188
2619 Lillehammer

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 Hafjell Skituleie AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hafjell Skituleie AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og Daglig leder (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 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 avvike selskapet eller 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- 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.
 - evaluerer 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 eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Lillehammer, 19. juni 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kåre Kjos
statsautorisert revisor

Penneo document key: 0EHBJ-7BEEU-05A6I-LYZOU-HUJPD-OD64K



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."

Kåre Kjos

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1040921

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-06-19 11:12:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 0EHBJ-7BEEU-05A6I-LYZOU-HUJPD-OD64K

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/validator>



Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Selskapet har i 2022 fusjonert med det heleide datterselskapet Gaia Dagligvare AS. Fusjonen er gjennomført med skattemessig kontinuitet, og er i årsregnskapet utarbeidet med konsernkontinuitet.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Årsverk, lønn og ytelser

Antall årsverk i regnskapsåret: 0

Lønnskostnader	Årets	Fjorårets
Lønn	367 442	201 887
Folketrygdavgift	32 795	40 373
Andre ytelser	9 990	
Sum lønnskostnader	410 227	242 260

Lønnskostnader består av styrehonorar og bonus til daglig ledere i driftsselskapene.



Note 3 Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01	15 660 306
Tilgang i året	685 848
Avgang i året	700 000
Anskaffelseskost 31.12	15 646 154
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	7 714 154
Balanseført verdi pr 31.12	7 932 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	266 848

Note 4 Skatt, Konsern, tilknyttede selskap m.v.

Skatt

Betalbar skatt	16 549
Endring utsatt skattefordel	113 942
Sum skatt	130 491

Fordringer	Årets	Fjorårets
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 583 167	3 666 889

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	5 411 678	4 148 244
--	-----------	-----------

Aksjene i datterselskap er bokført til kostpris

Note 5 Beholdning egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	2	1 000	1%

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til medlemmer av styrende organer



Note 7 - Endring egenkapital

	Aksje-kapital	Egne aksjer	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 1.1.2022	200 000	- 2 000	15 119 083	15 317 083
Tilført egenkapital ved fusjon			894 384	894 384
Tilleggsutbytte			- 2 250 000	- 2 250 000
Årets resultat			460 155	460 155
Egenkapital pr 31.12.2022	200 000	- 2 000	14 223 622	14 421 622