



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 666 418
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELT DILLA AS
Forretningsadresse: Sætrealleen 5
3475 SÆTRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: DMC Regnskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 443 950	7 020 073
Annen driftsinntekt		2 717	2 000
Sum inntekter		7 446 668	7 022 073
Kostnader			
Varekostnad		4 663 643	4 623 432
Lønnskostnad	1, 2	1 065 050	946 782
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 000	3 000
Annen driftskostnad		2 230 149	1 210 667
Sum kostnader		7 961 841	6 783 881
Driftsresultat		-515 174	238 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		600	3 005
Sum finansinntekter		600	3 005
Annen rentekostnad		76 331	17 577
Annen finanskostnad		16 070	10 233
Sum finanskostnader		92 401	27 810
Netto finans		-91 801	-24 805
Resultat før skattekostnad		-606 975	213 386
Skattekostnad	4, 5	67 713	48 722
Årsresultat		-674 688	164 664
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	150 000
Udekket tap		-353 821	0
Annen egenkapital		-320 867	14 664
Sum overføringer og disponeringer		-674 688	164 664



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	67 713
Sum immaterielle eiendeler		0	67 713
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	23 000	26 000
Sum varige driftsmidler		23 000	26 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		23 000	93 713
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 685 658	1 445 220
Sum varer		1 685 658	1 445 220
Fordringer			
Kundefordringer		1 400	0
Andre kortsiktige fordringer		25 089	29 958
Sum fordringer		26 489	29 958
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		311 546	313 472
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		311 546	313 472
Sum omløpsmidler		2 023 693	1 788 651
SUM EIENDELER		2 046 693	1 882 364



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	320 867
Udekket tap	7	353 821	0
Sum opptjent egenkapital		-353 821	320 867
Sum egenkapital		-323 821	350 867
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		150 000	200 000
Ansvarlig lånekapital	6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		150 000	200 000
Sum langsiktig gjeld		150 000	200 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		365 062	0
Leverandørgjeld		1 283 610	633 833
Betalbar skatt	4, 5	0	95 243
Skyldige offentlige avgifter		220 413	222 866
Utbytte		0	150 000
Annen kortsiktig gjeld		351 429	229 554
Sum kortsiktig gjeld		2 220 514	1 331 497
Sum gjeld		2 370 514	1 531 497
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 046 693	1 882 364



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 489306

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 666 418
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELT DILLA AS
Forretningsadresse: Sætrealleen 5
3475 SÆTRE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: DMC Regnskap AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 18.06.2024



Organisasjonsnr: 999 666 418
HELT DILLA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 443 950	7 020 073
Annen driftsinntekt		2 717	2 000
Sum inntekter		7 446 668	7 022 073
Kostnader			
Varekostnad		4 663 643	4 623 432
Lønnskostnad	1, 2	1 065 050	946 782
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 000	3 000
Annen driftskostnad		2 230 149	1 210 667
Sum kostnader		7 961 841	6 783 881
Driftsresultat		-515 174	238 191
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		600	3 005
Sum finansinntekter		600	3 005
Annen rentekostnad		76 331	17 577
Annen finanskostnad		16 070	10 233
Sum finanskostnader		92 401	27 810
Netto finans		-91 801	-24 805
Resultat før skattekostnad		-606 975	213 386
Skattekostnad	4, 5	67 713	48 722
Årsresultat		-674 688	164 664
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	150 000
Udekket tap		-353 821	0
Annen egenkapital		-320 867	14 664
Sum overføringer og disponeringer		-674 688	164 664



Organisasjonsnr: 999 666 418
HELT DILLA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	67 713
Sum immaterielle eiendeler		0	67 713
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	23 000	26 000
Sum varige driftsmidler		23 000	26 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		23 000	93 713
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 685 658	1 445 220
Sum varer		1 685 658	1 445 220
Fordringer			
Kundefordringer		1 400	0
Andre kortsiktige fordringer		25 089	29 958
Sum fordringer		26 489	29 958
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		311 546	313 472
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		311 546	313 472
Sum omløpsmidler		2 023 693	1 788 651
SUM EIENDELER		2 046 693	1 882 364

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	320 867
Udekket tap	7	353 821	0
Sum opptjent egenkapital		-353 821	320 867
Sum egenkapital		-323 821	350 867
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		150 000	200 000
Ansvarlig lånekapital	6	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		150 000	200 000
Sum langsiktig gjeld		150 000	200 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		365 062	0
Leverandørgjeld		1 283 610	633 833
Betalbar skatt	4, 5	0	95 243
Skyldige offentlige avgifter		220 413	222 866
Utbytte		0	150 000
Annen kortsiktig gjeld		351 429	229 554
Sum kortsiktig gjeld		2 220 514	1 331 497
Sum gjeld		2 370 514	1 531 497
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 046 693	1 882 364



Organisasjonsnr: 999 666 418
HELT DILLA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdning Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.42

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	877806.00	753827.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	125359.00	123456.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1058.00	-3631.00



<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60827.00	73131.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1065050.00	946782.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>	
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>	
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Helt Dilla AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Helt Dilla AS som viser et underskudd på NOK 674 688. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på NOK 674 688 i regnskapsåret 2023, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med NOK 323 821. Som angitt i note 7 indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

Adresse
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS
Kilengaten 1
3117 Tønsberg

Telefon
33 30 00 80
E-post
revisjonsfirmaet@aaosvang.no

Foretaksnummer
987 679 026 MVA
Hjemmeside
www.aosvang.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

side 1 av 2



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

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

Tønsberg, 31.05.2024
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Rune Røsholdt
statsautorisert revisor



Årsregnskap for
HELT DILLA AS
999666418
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HELT DILLA AS
999 666 418



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 443 950	7 020 073
Annen driftsinntekt		2 717	2 000
Sum driftsinntekter		7 446 668	7 022 073
Driftskostnader			
Varekostnad		4 663 643	4 623 432
Lønnskostnad	1, 2	1 065 050	946 782
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 000	3 000
Annen driftskostnad		2 230 149	1 210 667
Sum driftskostnader		7 961 841	6 783 881
Driftsresultat		-515 174	238 191
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		600	3 005
Sum finansinntekter		600	3 005
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		76 331	17 577
Annen finanskostnad		16 070	10 233
Sum finanskostnader		92 401	27 810
Netto finans		-91 801	-24 805
Resultat før skattekostnad		-606 975	213 386
Skattekostnad	4, 5	67 713	48 722
Årsresultat		-674 688	164 664
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	150 000
Annen egenkapital		-320 867	14 664
Udekket tap		-353 821	0
Sum overføringer		-674 688	164 664



HELT DILLA AS
999 666 418



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	67 713
Sum immaterielle eiendeler		0	67 713
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	23 000	26 000
Sum varige driftsmidler		23 000	26 000
Sum anleggsmidler		23 000	93 713
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 685 658	1 445 220
Sum varer		1 685 658	1 445 220
Fordringer			
Kundefordringer		1 400	0
Andre kortsiktige fordringer		25 089	29 958
Sum fordringer		26 489	29 958
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		311 546	313 472
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		311 546	313 472
Sum omløpsmidler		2 023 693	1 788 651
SUM EIENDELER		2 046 693	1 882 364



HELT DILLA AS
999 666 418



Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	320 867
Udekket tap	7	353 821	0
Sum opptjent egenkapital		-353 821	320 867
Sum egenkapital		-323 821	350 867
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		150 000	200 000
Sum annen langsiktig gjeld		150 000	200 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		365 062	0
Leverandørgjeld		1 283 610	633 833
Betalbar skatt	4, 5	0	95 243
Skyldige offentlige avgifter		220 413	222 866
Utbytte		0	150 000
Annen kortsiktig gjeld		351 429	229 554
Sum kortsiktig gjeld		2 220 514	1 331 497
Sum gjeld		2 370 514	1 531 497
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 046 693	1 882 364

Sætre, 24.05.2024

Ann-Kristin Gjestemoen
Torgersen
styrets leder / daglig leder

Live-Marie Gjestemoen
Torgersen
styremedlem



HELT DILLA AS
999 666 418



Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Salgsinntekter

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdning

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

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



HELT DILLA AS
999 666 418



Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	877 806	753 827
Arbeidsgiveravgift	125 359	123 456
Pensjonskostnader	1 058	-3 631
Andre relaterte ytelser	60 827	73 131
Sum	1 065 050	946 782

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,42

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	78 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	78 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-52 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-55 000
Balanseført verdi pr 31.12	23 000
Årets av- og nedskrivninger	3 000
Økonomisk levetid	5 - 10
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	95 243
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	67 713	0
Skattekostnad	67 713	95 243
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-606 975	213 386
Permanente forskjeller	12 913	6 749
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-108 789	212 788
Skattepliktig inntekt	-702 851	432 923
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	95 243
Sum betalbar skatt i balansen	0	95 243



HELT DILLA AS
999 666 418



Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	6 800	7 640	-840
Omløpsmidler	-314 588	-160 000	-154 588
Fremførbart underskudd	0	-702 851	702 851
Kortsiktig gjeld	0	-46 639	46 639
Netto forskjeller	-307 788	-901 850	594 062
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	307 788	901 850	-594 062
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-67 713	0	-67 713

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Det er ingen gjeld med forfall senere enn 5 år fra balansedagen.

Gjeld sikret med pant:

	2023	2022
Gjeld sikret med pant	150 000	200 000
Pantsatte eiendeler, varelager	1 685 658	1 445 220

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	320 867	0	350 867
Årsresultat	0	-320 867	-353 821	-674 688
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-353 821	-323 821

Mer om egenkapital

Egenkapitalen er tapt. Styret ser på muligheter for å tilpasse selskapets kostnader til selskapets inntektsnivå. Styret mener det er forutsetninger for fortsatt drift, og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.



Årsregnskap for
HELT DILLA AS
999666418
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HELT DILLA AS
999 666 418

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 443 950	7 020 073
Annen driftsinntekt		2 717	2 000
Sum driftsinntekter		7 446 668	7 022 073
Driftskostnader			
Varekostnad		4 663 643	4 623 432
Lønnskostnad	1, 2	1 065 050	946 782
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	3 000	3 000
Annen driftskostnad		2 230 149	1 210 667
Sum driftskostnader		7 961 841	6 783 881
Driftsresultat		-515 174	238 191
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		600	3 005
Sum finansinntekter		600	3 005
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		76 331	17 577
Annen finanskostnad		16 070	10 233
Sum finanskostnader		92 401	27 810
Netto finans		-91 801	-24 805
Resultat før skattekostnad		-606 975	213 386
Skattekostnad	4, 5	67 713	48 722
Årsresultat		-674 688	164 664
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	150 000
Annen egenkapital		-320 867	14 664
Udekket tap		-353 821	0
Sum overføringer		-674 688	164 664



HELT DILLA AS
999 666 418

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	67 713
Sum immaterielle eiendeler		0	67 713
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	23 000	26 000
Sum varige driftsmidler		23 000	26 000
Sum anleggsmidler		23 000	93 713
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 685 658	1 445 220
Sum varer		1 685 658	1 445 220
Fordringer			
Kundefordringer		1 400	0
Andre kortsiktige fordringer		25 089	29 958
Sum fordringer		26 489	29 958
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		311 546	313 472
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		311 546	313 472
Sum omløpsmidler		2 023 693	1 788 651
SUM EIENDELER		2 046 693	1 882 364



HELT DILLA AS
999 666 418

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	320 867
Udekket tap	7	353 821	0
Sum opptjent egenkapital		-353 821	320 867
Sum egenkapital		-323 821	350 867
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		150 000	200 000
Sum annen langsiktig gjeld		150 000	200 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		365 062	0
Leverandørgjeld		1 283 610	633 833
Betalbar skatt	4, 5	0	95 243
Skyldige offentlige avgifter		220 413	222 866
Utbytte		0	150 000
Annen kortsiktig gjeld		351 429	229 554
Sum kortsiktig gjeld		2 220 514	1 331 497
Sum gjeld		2 370 514	1 531 497
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 046 693	1 882 364

Sætre, 24.05.2024

Ann-Kristin Gjestemoen
Torgersen
styrets leder / daglig leder

Live-Marie Gjestemoen
Torgersen
styremedlem



HELT DILLA AS
999 666 418

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Salgsinntekter

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdning

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

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



HELT DILLA AS
999 666 418

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	877 806	753 827
Arbeidsgiveravgift	125 359	123 456
Pensjonskostnader	1 058	-3 631
Andre relaterte ytelser	60 827	73 131
Sum	1 065 050	946 782

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,42

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	78 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	78 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-52 000
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-55 000
Balanseført verdi pr 31.12	23 000
Årets av- og nedskrivninger	3 000
Økonomisk levetid	5 - 10
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	95 243
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	67 713	0
Skattekostnad	67 713	95 243
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-606 975	213 386
Permanente forskjeller	12 913	6 749
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-108 789	212 788
Skattepliktig inntekt	-702 851	432 923
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	95 243
Sum betalbar skatt i balansen	0	95 243



HELT DILLA AS
999 666 418

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	6 800	7 640	-840
Omløpsmidler	-314 588	-160 000	-154 588
Fremførbart underskudd	0	-702 851	702 851
Kortsiktig gjeld	0	-46 639	46 639
Netto forskjeller	-307 788	-901 850	594 062
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	307 788	901 850	-594 062
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	-67 713	0	-67 713

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Det er ingen gjeld med forfall senere enn 5 år fra balansedagen.

Gjeld sikret med pant:

	2023	2022
Gjeld sikret med pant	150 000	200 000
Pantsatte eiendeler, varelager	1 685 658	1 445 220

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	320 867	0	350 867
Årsresultat	0	-320 867	-353 821	-674 688
Egenkapital 31.12.2023	30 000	0	-353 821	-323 821

Mer om egenkapital

Egenkapitalen er tapt. Styret ser på muligheter for å tilpasse selskapets kostnader til selskapets inntektsnivå. Styret mener det er forutsetninger for fortsatt drift, og regnskapet er avlagt under denne forutsetning.