



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ann-Kristin Gjestemoen Torgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 20.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 022 073	6 400 094
Sum inntekter		7 022 073	6 400 094
Kostnader			
Varekostnad		4 623 432	4 192 693
Lønnskostnad	1	946 782	806 040
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 000	1 000
Annen driftskostnad		1 210 667	914 203
Sum kostnader		6 783 881	5 913 936
Driftsresultat		238 191	486 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 005	5 943
Sum finansinntekter		3 005	5 943
Annen rentekostnad		17 577	10 772
Annen finanskostnad		10 233	7 117
Sum finanskostnader		27 810	17 889
Netto finans		-24 805	-11 946
Ordinært resultat før skattekostnad		213 386	474 213
Skattekostnad på ordinært resultat	3	48 722	42 517
Ordinært resultat etter skattekostnad		164 664	431 696
Årsresultat		164 664	431 696
Årsresultat etter minoritetsinteresser		164 664	431 696
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	150 000	
Udekket tap	4		125 493
Overføringer annen egenkapital	4	14 664	306 202



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		164 664	431 696



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	67 713	20 900
Sum immaterielle eiendeler		67 713	20 900
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	26 000	29 000
Sum varige driftsmidler		26 000	29 000
Sum anleggsmidler		93 713	49 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 445 220	1 196 189
Sum varer		1 445 220	1 196 189
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	29 958	1 590
Sum fordringer		29 958	1 590
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	313 472	398 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		313 472	398 056
Sum omløpsmidler		1 788 650	1 595 835
SUM EIENDELER		1 882 364	1 645 735
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	320 867	306 202
Sum opptjent egenkapital		320 867	306 202
Sum egenkapital		350 867	336 202
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	
Sum langsiktig gjeld		200 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		633 833	659 643
Betalbar skatt	3	95 243	63 417
Skyldig offentlige avgifter		208 985	178 511
Utbytte		150 000	
Annen kortsiktig gjeld		243 435	407 962
Sum kortsiktig gjeld		1 331 497	1 309 533
Sum gjeld		1 531 497	1 309 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 882 364	1 645 735



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 562024

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Ann-Kristin Gjestemoen Torgersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 11.07.2023

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: 999 666 418
HELT DILLA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 022 073	6 400 094
Sum inntekter		7 022 073	6 400 094
Kostnader			
Varekostnad		4 623 432	4 192 693
Lønnskostnad	1	946 782	806 040
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 000	1 000
Annen driftskostnad		1 210 667	914 203
Sum kostnader		6 783 881	5 913 936
Driftsresultat		238 191	486 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 005	5 943
Sum finansinntekter		3 005	5 943
Annen rentekostnad		17 577	10 772
Annen finanskostnad		10 233	7 117
Sum finanskostnader		27 810	17 889
Netto finans		-24 805	-11 946
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	48 722	42 517
Ordinært resultat etter skattekostnad		164 664	431 696
Årsresultat		164 664	431 696
Årsresultat etter minoritetsinteresser		164 664	431 696
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	150 000	
Udekket tap	4		125 493
Overføringer annen egenkapital	4	14 664	306 202
Sum overføringer og disponeringer		164 664	431 696



Organisasjonsnr: 999 666 418
HELT DILLA AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	67 713	20 900
Sum immaterielle eiendeler		67 713	20 900

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	26 000	29 000
Sum varige driftsmidler		26 000	29 000

Sum anleggsmidler		93 713	49 900
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		1 445 220	1 196 189
Sum varer		1 445 220	1 196 189

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	5	29 958	1 590
Sum fordringer		29 958	1 590

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	313 472	398 056
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		313 472	398 056

Sum omløpsmidler		1 788 650	1 595 835
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		1 882 364	1 645 735
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	320 867	306 202
Sum opptjent egenkapital		320 867	306 202

Sum egenkapital		350 867	336 202
------------------------	--	----------------	----------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	
Sum langsiktig gjeld		200 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		633 833	659 643
Betalbar skatt	3	95 243	63 417
Skyldig offentlige avgifter		208 985	178 511
Utbytte		150 000	
Annen kortsiktig gjeld		243 435	407 962
Sum kortsiktig gjeld		1 331 497	1 309 533
Sum gjeld		1 531 497	1 309 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 882 364	1 645 735



Organisasjonsnr: 999 666 418
HELT DILLA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Helt Dilla AS**

Organisasjonsnr. 999666418

Utarbeidet av:
Dmc Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Postboks 4125
3005 DRAMMEN





Helt Dilla AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 022 073	6 400 094
Sum driftsinntekter		7 022 073	6 400 094
Driftskostnader			
Varekostnad		4 623 432	4 192 693
Lønnskostnad	1	946 782	806 040
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 000	1 000
Annen driftskostnad		1 210 667	914 203
Sum driftskostnader		6 783 881	5 913 936
DRIFTSRESULTAT		238 191	486 158
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		3 005	5 943
Sum finansinntekter		3 005	5 943
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		17 577	10 772
Annen finanskostnad		10 233	7 117
Sum finanskostnader		27 810	17 889
NETTO FINANSPOSTER		-24 805	-11 946
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		213 386	474 213
Skattekostnad på ordinært resultat	3	48 722	42 517
ORDINÆRT RESULTAT		164 664	431 696
ÅRSRESULTAT		164 664	431 696
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	150 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	14 664	306 202
Fremføring av udekket tap	4	0	125 493
SUM OVERF. OG DISP.		164 664	431 696



Helt Dilla AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	67 713	20 900
Sum immaterielle eiendeler		67 713	20 900
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	26 000	29 000
Sum varige driftsmidler		26 000	29 000
SUM ANLEGGSMIDLER		93 713	49 900
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 445 220	1 196 189
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	29 958	1 590
Sum fordringer		29 958	1 590
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	313 472	398 056
SUM OMLØPSMIDLER		1 788 650	1 595 835
SUM EIENDELER		1 882 363	1 645 735



Helt Dilla AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	320 867	306 202
Sum opptjent egenkapital		320 867	306 202
SUM EGENKAPITAL		350 867	336 202
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		200 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
Leverandørgjeld		633 833	659 643
Betalbar skatt			
Betalbar skatt	3	95 243	63 417
Skyldig offentlige avgifter			
Skyldig offentlige avgifter		208 985	178 511
Utbytte			
Utbytte		150 000	0
Annen kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		243 435	407 962
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 331 497	1 309 533
SUM GJELD		1 531 497	1 309 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 882 364	1 645 735

Sætre, 27. mai 2023
For styret i Helt Dilla AS

Ann-Kristin Gjestemoen Torgersen
Styreleder / daglig leder

Live-Marie Gjestemoen Torgersen
Styremedlem



Helt Dilla AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Leieinntekter inntektsføres og periodiseres i henhold til leiekontrakter.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Helt Dilla AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	753 827	697 017
Arbeidsgiveravgift	123 456	86 936
Pensjonskostnader	-3 631	-2 171
Andre lønnsrelaterte ytelser	73 131	24 258
Totalt	946 782	806 040

Selskapet har hatt 1,84 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har besluttet å avsette kr 150.000 til utbytte.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til daglig leder.

Det er ikke avtalt særskilte ytelser, bonus, opsjoner, spesielle pensjonsforpliktelser eller sluttvederlag til styret eller daglig leder.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet ble pliktig å ha revisor for 2022, og har kostnadsført kr 20.000 til revisjon i regnskapsåret.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	78 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	78 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	49 000
+ Ordinære avskrivninger	3 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	52 000
Balanseført verdi pr 31/12	26 000
Prosentats for ord.avskr	10-20

Noter for Helt Dilla AS

Organisasjonsnr. 999666418



Helt Dilla AS

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: **2022**

Resultat før skattekostnader	213 386
Permanente og andre forskjeller	6 749
Endring i midlertidige forskjeller	212 788
= Inntekt	432 923

Spesifikasjon av årets skattekostnad: **2022**

Beregnet skatt av årets resultat	95 243
+ for lite (- for mye) avsatt tidligere	292
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	-46 813
= Ordinær skattekostnad	48 722

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	95 243
= Betalbar skatt i balansen	95 243

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	6 800	5 000
+ Varebeholdning	-314 588	-100 000
Sum positive forskjeller	6 800	5 000
Sum negative forskjeller	314 588	100 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-307 788	-95 000
Balanseført utsatt skattefordel	67 713	20 900



Helt Dilla AS

Noter 2022

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	306 202	336 202
+Fra årets resultat		164 664	164 664
-Avsatt utbytte		-150 000	-150 000
Pr 31.12.	30 000	320 867	350 867

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 300, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Ann-Kristin Gjestemoen Torgersen, daglig leder/styreleder	100

Note 5 - Andre kortsiktige fordringer

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen. Det er ingen gjeld med forfall senere enn 5 år fra balansedagen.


Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	200 000	0
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	1 445 220	0
Sum pantsatte eiendeler	1 445 220	0

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 20 728 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 20 845.



 BankID Signing
Ann-Kristin G Torgersen
2023-06-28

 BankID Signing
Live-Marie Gjestemoen Torgersen
2023-06-28

**Årsregnskap 2022
for
Helt Dilla AS**

Organisasjonsnr. 999666418

Utarbeidet av:
Dmc Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Postboks 4125
3005 DRAMMEN



Helt Dilla AS



BankID Signing
Ann-Kristin G Torgersen
2023-06-28



BankID Signing
Live-Marie Gjestemoen Torgersen
2023-06-28

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 022 073	6 400 094
Sum driftsinntekter		7 022 073	6 400 094
Driftskostnader			
Varekostnad		4 623 432	4 192 693
Lønnskostnad	1	946 782	806 040
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 000	1 000
Annen driftskostnad		1 210 667	914 203
Sum driftskostnader		6 783 881	5 913 936
DRIFTSRESULTAT		238 191	486 158
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		3 005	5 943
Sum finansinntekter		3 005	5 943
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		17 577	10 772
Annen finanskostnad		10 233	7 117
Sum finanskostnader		27 810	17 889
NETTO FINANSPOSTER		-24 805	-11 946
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		213 386	474 213
Skattekostnad på ordinært resultat	3	48 722	42 517
ORDINÆRT RESULTAT		164 664	431 696
ÅRSRESULTAT		164 664	431 696
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	150 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	14 664	306 202
Fremføring av udekket tap	4	0	125 493
SUM OVERF. OG DISP.		164 664	431 696



Helt Dilla AS



BankID Signing
Ann-Kristin G Torgersen
2023-06-28



BankID Signing
Live-Marie Gjestemoen Torgersen
2023-06-28

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	67 713	20 900
Sum immaterielle eiendeler		67 713	20 900
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	26 000	29 000
Sum varige driftsmidler		26 000	29 000
SUM ANLEGGSMIDLER		93 713	49 900
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 445 220	1 196 189
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	29 958	1 590
Sum fordringer		29 958	1 590
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	313 472	398 056
SUM OMLØPSMIDLER		1 788 650	1 595 835
SUM EIENDELER		1 882 363	1 645 735



Helt Dilla AS



BankID Signering
Ann-Kristin G Torgersen
2023-06-28



BankID Signering
Live-Marie Gjestemoen Torgersen
2023-06-28

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	320 867	306 202
Sum opptjent egenkapital		320 867	306 202
SUM EGENKAPITAL		350 867	336 202
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		200 000	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		200 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		633 833	659 643
Betalbar skatt	3	95 243	63 417
Skyldig offentlige avgifter		208 985	178 511
Utbytte		150 000	0
Annen kortsiktig gjeld		243 435	407 962
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 331 497	1 309 533
SUM GJELD		1 531 497	1 309 533
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 882 364	1 645 735

Sætre, 27. mai 2023
For styret i Helt Dilla AS

Ann-Kristin Gjestemoen Torgersen
Styreleder / daglig leder

Live-Marie Gjestemoen Torgersen
Styremedlem



Helt Dilla AS



BankID Signing
Ann-Kristin G Torgersen
2023-06-28



BankID Signing
Live-Marie Gjestemoen Torgersen
2023-06-28

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Leieinntekter inntektsføres og periodiseres i henhold til leiekontrakter.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarerne i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Helt Dilla AS



BankID Signing
Ann-Kristin G Torgersen
2023-06-28



BankID Signing
Live-Marie Gjestemoen Torgersen
2023-06-28

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	753 827	697 017
Arbeidsgiveravgift	123 456	86 936
Pensjonskostnader	-3 631	-2 171
Andre lønnsrelaterte ytelser	73 131	24 258
Totalt	946 782	806 040

Selskapet har hatt 1,84 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har besluttet å avsette kr 150.000 til utbytte.

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til daglig leder.

Det er ikke avtalt særskilte ytelser, bonus, opsjoner, spesielle pensjonsforpliktelser eller sluttvederlag til styret eller daglig leder.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet ble pliktig å ha revisor for 2022, og har kostnadsført kr 20.000 til revisjon i regnskapsåret.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	78 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	78 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	49 000
+ Ordinære avskrivninger	3 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	52 000
Balanseført verdi pr 31/12	26 000
Prosentats for ord.avskr	10-20

Noter for Helt Dilla AS

Organisasjonsnr. 999666418



Helt Dilla AS



BankID Signing
Ann-Kristin G Torgersen
2023-06-28

BankID Signing
Live-Marie Gjestemoen Torgersen
2023-06-28

Noter 2022

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: **2022**

Resultat før skattekostnader	213 386
Permanente og andre forskjeller	6 749
Endring i midlertidige forskjeller	212 788
= Inntekt	432 923

Spesifikasjon av årets skattekostnad: **2022**

Beregnet skatt av årets resultat	95 243
+ for lite (- for mye) avsatt tidligere	292
+ endring i utsatt skattefordel (bokført)	-46 813
= Ordinær skattekostnad	48 722

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	95 243
= Betalbar skatt i balansen	95 243

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	6 800	5 000
+ Varebeholdning	-314 588	-100 000
Sum positive forskjeller	6 800	5 000
Sum negative forskjeller	314 588	100 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-307 788	-95 000
Balanseført utsatt skattefordel	67 713	20 900



Helt Dilla AS



BankID Signing
Ann-Kristin G Torgersen
2023-06-28



BankID Signing
Live-Marie Gjestemoen Torgersen
2023-06-28

Noter 2022

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	306 202	336 202
+Fra årets resultat		164 664	164 664
-Avsatt utbytte		-150 000	-150 000
Pr 31.12.	30 000	320 867	350 867

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 300, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Ann-Kristin Gjestemoen Torgersen, daglig leder/styreleder	100

Note 5 - Andre kortsiktige fordringer

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen. Det er ingen gjeld med forfall senere enn 5 år fra balansedagen.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	200 000	0
Pantsatte eiendeler:		
Varelager	1 445 220	0
Sum pantsatte eiendeler	1 445 220	0

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 20 728 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 20 845.



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamling i Helt Dilla AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon med forbehold om resultater

Vi har revidert årsregnskapet for Helt Dilla AS som viser et overskudd på NOK 164 664. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater", gjeldende lovkrav og
- gir årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater", et rettviseende bilde av selskapets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Konklusjon om den finansielle stillingen

Etter vår mening er balansen avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Helt Dilla AS per 31. desember 2022 i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater

Vi ble valgt til revisorer for selskapet den 12.08 2022 og observerte følgelig ikke varetellingen ved årets begynnelse. Vi var ikke i stand til på andre måter å skaffe oss et tilfredsstillende underlag for vurdering av lagerbeholdningen per 31. desember 2022. Ettersom den inngående balansen inngår i beregningen av resultatet, var vi ikke i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som fremgår av resultatregnskapet.

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

Adresse
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS
Munkegaten 3
Postboks 334
3101 Tjønsberg

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

Foretaksnummer
987 679 026 MVA
Hjemmeside
www.asvang.no

Medlemmer av
[Den norske Revisorforening](#)

side 1 av 2



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

(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 umodifiserte konklusjon om finansiell stilling og vår konklusjon med forbehold om resultater.

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, 29.06.2023
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Rune Røsholdt
statsautorisert revisor