



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 196 171
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN SERVICESTASJON AS
Forretningsadresse: Svinesundparken 9
1788 HALDEN

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: Fredrik Stensrød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

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, 22.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 795 069	23 470 613
Annen driftsinntekt		356 939	546 831
Sum inntekter		27 152 008	24 017 444
Kostnader			
Varekostnad		20 872 075	18 584 281
Lønnskostnad	1, 2	2 120 002	2 028 550
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	24 702	24 714
Annen driftskostnad		3 472 846	3 085 304
Sum kostnader		26 489 625	23 722 849
Driftsresultat		662 382	294 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		385	1 105
Sum finansinntekter		385	1 105
Annen rentekostnad	10	73 026	70 979
Annen finanskostnad		273	
Sum finanskostnader		73 298	70 979
Netto finans		-72 914	-69 875
Ordinært resultat før skattekostnad		589 469	224 720
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-263 683	
Ordinært resultat etter skattekostnad		853 152	224 720
Årsresultat		853 152	224 720
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		853 152	224 720
Sum overføringer og disponeringer		853 152	224 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		263 683	
Sum immaterielle eiendeler		263 683	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	11 084	35 786
Sum varige driftsmidler		11 084	35 786
Sum anleggsmidler		274 767	35 786
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 197 400	1 174 400
Sum varer		1 197 400	1 174 400
Fordringer			
Kundefordringer	4	297 194	199 932
Andre fordringer	13	37 985	54 431
Sum fordringer		335 179	254 363
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 450 478	1 545 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 450 478	1 545 693
Sum omløpsmidler		3 983 057	2 974 456
SUM EIENDELER		4 257 824	3 010 242
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9, 11	548 214	1 401 365
Sum opptjent egenkapital		-548 214	-1 401 365
Sum egenkapital	9	-448 214	-1 301 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11, 12, 14	869 362	649 000
Øvrig langsiktig gjeld	10, 12	1 887 609	1 814 818
Sum annen langsiktig gjeld		2 756 971	2 463 818
Sum langsiktig gjeld		2 756 971	2 463 818
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 131 588	855 908
Skyldige offentlige avgifter		270 837	205 178
Annen kortsiktig gjeld		546 642	786 704
Sum kortsiktig gjeld		1 949 067	1 847 790
Sum gjeld		4 706 038	4 311 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 257 824	3 010 242



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 152035

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 196 171
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDEN SERVICESTASJON AS
Forretningsadresse: Svinesundparken 9
1788 HALDEN

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: Fredrik Stensrød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2022

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, 21.03.2022

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: 997 196 171
HALDEN SERVICESTASJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 795 069	23 470 613
Annen driftsinntekt		356 939	546 831
Sum inntekter		27 152 008	24 017 444
Kostnader			
Varekostnad		20 872 075	18 584 281
Lønnskostnad	1, 2	2 120 002	2 028 550
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	24 702	24 714
Annen driftskostnad		3 472 846	3 085 304
Sum kostnader		26 489 625	23 722 849
Driftsresultat		662 382	294 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		385	1 105
Sum finansinntekter		385	1 105
Annen rentekostnad	10	73 026	70 979
Annen finanskostnad		273	
Sum finanskostnader		73 298	70 979
Netto finans		-72 914	-69 875
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-263 683	
Ordinært resultat etter skattekostnad		853 152	224 720
Årsresultat		853 152	224 720
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		853 152	224 720
Sum overføringer og disponeringer		853 152	224 720



Organisasjonsnr: 997 196 171
HALDEN SERVICESTASJON AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 263 683
Sum immaterielle eiendeler 263 683

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol. 3 11 084 35 786
Sum varige driftsmidler 11 084 35 786

Sum anleggsmidler 274 767 35 786

Omløpsmidler

Varer

Varer 1 197 400 1 174 400
Sum varer 1 197 400 1 174 400

Fordringer

Kundefordringer 4 297 194 199 932
Andre fordringer 13 37 985 54 431
Sum fordringer 335 179 254 363

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 5 2 450 478 1 545 693
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 2 450 478 1 545 693

Sum omløpsmidler 3 983 057 2 974 456

SUM EIENDELER 4 257 824 3 010 242

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00) 6, 9 100 000 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap 9, 11 548 214 1 401 365
Sum opptjent egenkapital -548 214 -1 401 365



Sum egenkapital	9	-448 214	-1 301 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11, 12, 1	869 362	649 000
Øvrig langsiktig gjeld	10, 12	1 887 609	1 814 818
Sum annen langsiktig gjeld		2 756 971	2 463 818
Sum langsiktig gjeld		2 756 971	2 463 818
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 131 588	855 908
Skyldige offentlige avgifter		270 837	205 178
Annen kortsiktig gjeld		546 642	786 704
Sum kortsiktig gjeld		1 949 067	1 847 790
Sum gjeld		4 706 038	4 311 607
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 257 824	3 010 242



Organisasjonsnr: 997 196 171
HALDEN SERVICESTASJON 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1864791.00	1808351.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	204668.00	187606.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19440.00	19298.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31103.00	13295.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2120002.00	2028550.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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
12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note
13

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

HALDEN SERVICESTASJON AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 864 791	1 808 351
Arbeidsgiveravgift	204 668	187 606
Pensjonskostnader	19 440	19 298
Andre ytelser / Refusjoner	31 103	13 295
Sum	2 120 002	2 028 550

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	160 411
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	160 411
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(124 625)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(149 327)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	11 084
Årets avskrivninger	(24 702)
Økonomisk levetid	1 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 100 %

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	297 194	199 932
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	297 194	199 932

Note 5 - Bankinnskudd og sikkerhetsstillelser

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 36 889. Skyldig skattetrekk er kr 36 889.

Pr. 31.12.21 er det stillet garanti overfor gårdeier, Svinesund Transportsenter AS på kr 690 000, som utløper 2027. Det er også stilt garanti overfor Esso på kr 200 000 som utløper 2022.

Berg Sparebank har tinglyst pant på tilsammen MNOK 2 i selskapets eiendeler.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksejeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Stensrød Holding AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	589 469	224 720
+/- Permanente forskjeller	24 965	26 669
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	91 440	10 705
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(705 873)	(262 095)
Årets skattegrunnlag	0	0
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt	(263 683)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(263 683)	0
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(20 250)	(33 745)	13 495
Kortsiktig gjeld	0	(77 945)	77 945
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 792 742)	(1 086 869)	(705 873)
Netto forskjeller	(1 812 992)	(1 198 558)	(614 434)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 812 992	0	1 812 992
Sum midlertidige forskjeller	0	(1 198 558)	1 198 558
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	(263 683)	263 683

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(1 401 365)	(1 301 365)
Årets resultat		853 152	853 152
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(548 214)	(448 214)

Note 10 - Øvrige langsiktig gjeld

Gårdeier, Fredriksten Utvikling AS, har gitt et lån på MNOK 1,6. Det er beregnet 5 % rente fra utbetalingstidspunktet. Forfalte rente illegges hovedstolen. Pr 31.12.2021 var utestående kr. 1 887 609. Rentekostnad for 2021 utgjorde kr. 72 792.

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets videre drift betinger positiv inntjening eller innlån.

Pr 31.12.21 var underbalansen kr 448 214. Aksjonær har finansert underbalansen med innlån på kr. 869 362. Gårdeier har lånt inn kr. 1 887 609 til vilkår som følger av avtale. Selskapet har klart å generere positiv inntjening selv med redusert aktivitet grunnet covid-19. Ledelsen ser at aktiviteten øker når gensehandel har åpnet opp.

Styret arbeider kontinuerlig med løsninger som bedrer og optimaliserer driften.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet har en gjeld til sitt morselskap på kr 869 362.

Gjelden er ikke formalisert i form av beregning av renter eller krav til betaling av avdrag.



Årsregnskap for 2021

**HALDEN SERVICESTASJON AS
1788 HALDEN**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 HALDEN SERVICESTASJON AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		26 795 069	23 470 613
Annen driftsinntekt		356 939	546 831
Sum driftsinntekter		27 152 008	24 017 444
Varekostnad		(20 872 075)	(18 584 281)
Lønnskostnad	1, 2	(2 120 002)	(2 028 550)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(24 702)	(24 714)
Annen driftskostnad		(3 472 846)	(3 085 304)
Sum driftskostnader		(26 489 625)	(23 722 849)
Driftsresultat		662 382	294 595
Annen renteinntekt		385	1 105
Sum finansinntekter		385	1 105
Annen rentekostnad	10	(73 026)	(70 979)
Annen finanskostnad		(273)	0
Sum finanskostnader		(73 298)	(70 979)
Netto finans		(72 914)	(69 875)
Ordinært resultat før skattekostnad		589 469	224 720
Skattekostnad på ordinært resultat	7	263 683	0
Ordinært resultat		853 152	224 720
Årsresultat		853 152	224 720
Overføringer			
Udekket tap		853 152	224 720
Sum		853 152	224 720



Balanse pr. 31. desember 2021 HALDEN SERVICESTASJON AS


	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		263 683	0
Sum immaterielle eiendeler		263 683	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	11 084	35 786
Sum varige driftsmidler		11 084	35 786
Sum anleggsmidler		274 767	35 786
Omløpsmidler			
Varer		1 197 400	1 174 400
Sum varer		1 197 400	1 174 400
Fordringer			
Kundefordringer	4	297 194	199 932
Andre fordringer	13	37 985	54 431
Sum fordringer		335 179	254 363
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 450 478	1 545 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 450 478	1 545 693
Sum omløpsmidler		3 983 057	2 974 456
Sum eiendeler		4 257 824	3 010 242



Balanse pr. 31. desember 2021
HALDEN SERVICESTASJON AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9, 11	(548 214)	(1 401 365)
Sum opptjent egenkapital		(548 214)	(1 401 365)
Sum egenkapital	9	(448 214)	(1 301 365)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11, 12, 14	869 362	649 000
Øvrig langsiktig gjeld	10, 12	1 887 609	1 814 818
Sum annen langsiktig gjeld		2 756 971	2 463 818
Sum langsiktig gjeld		2 756 971	2 463 818
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 131 588	855 908
Skyldige offentlige avgifter		270 837	205 178
Annen kortsiktig gjeld		546 642	786 704
Sum kortsiktig gjeld		1 949 067	1 847 790
Sum gjeld		4 706 038	4 311 607
Sum egenkapital og gjeld		4 257 824	3 010 242

Halden den 15.03.2022


Fredrik Stensrud
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

HALDEN SERVICESTASJON AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 864 791	1 808 351
Arbeidsgiveravgift	204 668	187 606
Pensjonskostnader	19 440	19 298
Andre ytelser / Refusjoner	31 103	13 295
Sum	2 120 002	2 028 550

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	160 411
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	160 411
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(124 625)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(149 327)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	11 084
Årets avskrivninger	(24 702)
Økonomisk levetid	1 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 100 %

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	297 194	199 932
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	297 194	199 932

Note 5 - Bankinnskudd og sikkerhetsstillelser

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 36 889. Skyldig skattetrekk er kr 36 889.

Pr. 31.12.21 er det stillet garanti overfor gårdeier, Svinesund Transportsenter AS på kr 690 000, som utløper 2027. Det er også stilt garanti overfor Esso på kr 200 000 som utløper 2022.

Berg Sparebank har tinglyst pant på tilsammen MNOK 2 i selskapets eiendeler.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Stensrød Holding AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	589 469	224 720
+/- Permanente forskjeller	24 965	26 669
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	91 440	10 705
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(705 873)	(262 095)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	(263 683)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(263 683)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(20 250)	(33 745)	13 495
Kortsiktig gjeld	0	(77 945)	77 945
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 792 742)	(1 086 869)	(705 873)
Netto forskjeller	(1 812 992)	(1 198 558)	(614 434)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 812 992	0	1 812 992
Sum midlertidige forskjeller	0	(1 198 558)	1 198 558
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	(263 683)	263 683

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(1 401 365)	(1 301 365)
Årets resultat		853 152	853 152
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(548 214)	(448 214)

Note 10 - Øvrige langsiktig gjeld

Gårdeier, Fredriksten Utvikling AS, har gitt et lån på MNOK 1,6. Det er beregnet 5 % rente fra utbetalingstidspunktet. Forfalte rente illegges hovedstolen. Pr 31.12.2021 var utestående kr. 1 887 609. Rentekostnad for 2021 utgjorde kr. 72 792.

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets videre drift betinger positiv inntjening eller innlån.

Pr 31.12.21 var underbalansen kr 448 214. Aksjonær har finansert underbalansen med innlån på kr. 869 362. Gårdeier har lånt inn kr. 1 887 609 til vilkår som følger av avtale. Selskapet har klart å generere positiv inntjening selv med redusert aktivitet grunnet covid-19. Ledelsen ser at aktiviteten øker når gensehandel har åpnet opp.

Styret arbeider kontinuerlig med løsninger som bedrer og optimaliserer driften.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 14 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Selskapet har en gjeld til sitt morselskap på kr 869 362.

Gjelden er ikke formalisert i form av beregning av renter eller krav til betaling av avdrag.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Halden Servicestasjon AS

Orgnr. 997 196 171

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Halden Servicestasjon AS som viser et **overskudd på kr. 853 152,-**, som består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



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 om 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 revisjon 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.

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

Sarpsborg, 15. mars 2022

Center Revisjon AS

Lars Petter Markussen

Statsautorisert revisor