



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 704 036
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGEN GARDSMAT AS
Forretningsadresse: 5743 FLÅM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Lothe Ohnstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 14.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 621 940	11 300 073
Annen driftsinntekt	11	1 917 552	2 436 805
Sum inntekter		11 539 491	13 736 878
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer		-61 668	-896 338
Varekostnad		5 103 974	7 359 405
Lønnskostnad	3	3 656 099	3 913 622
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	225 227	232 218
Annen driftskostnad	3	2 803 649	2 962 149
Sum kostnader		11 727 282	13 571 057
Driftsresultat		-187 790	165 821
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		360	492
Annen finansinntekt		20 085	9 748
Sum finansinntekter		20 445	10 240
Nedskrivning av finansielle eiendeler		1 030 000	
Annan rentekostnad		243 484	189 090
Sum finanskostnader		1 273 484	189 090
Netto finans		-1 253 040	-178 850
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 440 830	-13 029
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-15 150	-3 676
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 425 680	-9 353
Årsresultat		-1 425 680	-9 353
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 425 680	-9 353



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Totalresultat		-1 425 680	-9 353
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap	7	-467 999	
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	-957 681	-9 353
Sum overføringer og disponeringar		-1 425 680	-9 353



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 474 816	3 496 916
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	622 051	808 583
Sum varige driftsmiddel		4 096 867	4 305 499
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i dotterselskap			1 030 000
Sum finansielle anleggsmiddel			1 030 000
Sum anleggsmiddel		4 096 867	5 335 499
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	1	3 402 737	3 833 222
Krav			
Kundefordringer	1	962 766	704 764
Andre fordringer	1	242 724	19 179
Sum krav		1 205 490	723 943
Investeringar			
Marknadsbaserte aksjar	10	5 000	5 000
Andre finansielle instrumenter	10	35 000	20 000
Sum investeringar		40 000	25 000
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	221 510	653 931
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		221 510	653 931
Sum omløpsmiddel		4 869 737	5 236 096
SUM EIGEDELAR		8 966 604	10 571 595



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Selskapskapital	7	990 000	990 000
Overkurs	7	1 574 482	1 574 482
Sum innskoten egenkapital		2 564 482	2 564 482
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	7		957 681
Udekt tap	7	467 999	
Sum opptent egenkapital		-467 999	957 681
Sum egenkapital		2 096 483	3 522 163
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	6		15 150
Sum avsetjinger for plikter			15 150
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 253 539	1 492 835
Øvrig langsiktig gjeld	9		
Sum anna langsiktig gjeld		1 253 539	1 492 835
Sum langsiktig gjeld		1 253 539	1 507 985
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	491 004	
Leverandørgjeld		630 896	1 242 622
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		471 301	426 932
Annen kortsiktig gjeld	9	4 023 382	3 871 893
Sum kortsiktig gjeld		5 616 583	5 541 447
Sum gjeld		6 870 122	7 049 432



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		8 966 604	10 571 595
POSTAR UTANOM BALANSEN			
Pantstillingar	8	4 876 990	4 719 168



Haugen Gardsmat AS
Organisasjonsnummer 989704036

ÅRSBERETNING FOR 2017

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver primært med foredling av kjøtt- og andre matvarer, og er lokalisert til Flåm i Aurland kommune.

2. Om årsregnskapet

2017 var de totale driftsinntekter på kr. mot kr. 13.736.878 i 2016, og som gav et årsresultat med et underskudd på kr.9.353.

Regnskapet for 2017 gir etter styrets mening et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling.

3. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet. Styret er oppmerksomme på at kostnadskontrollen må bli bedre, særlig knyttet til lønnskostnader som ligger atskillig over det ønskelige sammenholdt med omsetningstall.

Nedbygging av varelager må også ha prioritet.

4. Fusjon av datterselskap

Styret vedtar ellers at en fusjonerer inn datterselskapet Haugen Gardsmat Ekspress as da dette ut fra flere forhold synes hensiktsmessig. Fusjonen trer i kraft fra 01.01.2018

4. Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det er i regnskapsåret ikke inntruffet skader eller ulykker, og sykefraværet i selskapet er lavere enn gjennomsnittlig i bransjen. Fraværet har ikke årsak i arbeidsmiljøet. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak på grunn av dette.

5. Likestilling

Selskapet hadde 4 fast ansatte ved utgangen av 2017 i produksjonen, og i tillegg 3 kvinner i deltidsstilling på kontoret.

Selskapet legger vekt på likestillingsspørsmål, og har en innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.



6. Ytre miljø

Selskapet forårsaker ingen unormal forurensing av det ytre miljø.

Flåm 12/4 2018

Hans Lothe
styrets leder

Odd Ohnstad

Kristine Grønner Ohnstad



Noter til regnskapet for 2017

Haugen Gardsmat AS

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Varer

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

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter til regnskapet for 2017

Haugen Gardsmat AS

Note 2 Bundne midler

I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr 205.600,-

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, pensjoner mv.

Lønnskostnader består av følgende poster :

	2017	2016
Lønninger	3 207 331	3 514 222
Arbeidsgiveravgift	346 695	361 290
Pensjonskostnader	39 969	
Andre lønnskostnader	62 104	38 110
Sum lønnskostnader	<u>3 656 099</u>	<u>3 913 622</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte: 8 8

Lønn, honorar og godtgjørelser:

Daglig leder	679 180	674 316
Styret		
Revisor	19 300	45 700

Bedriften er omfattet av kravene om obligatorisk tjenestepensjon. Bedriften har en innskuddbasert pensjonsordning som tilfredstiller lovens krav til ordningen.

Note 4 Varige driftsmidler

	Bolighus	Transportm biler	Utstyr/ inventar	Bygg/ anlegg	Sum
Anskaffelsekost 010117	3 178 752	149 028	1 151 231	485 127	4 964 138
Tilgang	0	0	16 595	0	16 595
Avgang		0	0	0	0
Anskaffelsekost 311217	<u>3 178 752</u>	<u>149 028</u>	<u>1 167 826</u>	<u>485 127</u>	<u>4 980 733</u>
Samlede av-og nedskr.		71 268	593 775	189 063	854 106
Balanseført verdi 311217	<u>3 178 752</u>	<u>48 000</u>	<u>574 051</u>	<u>296 064</u>	<u>4 096 867</u>
Årets avskrivninger		29 800	173 327	22 100	225 227

Avskrivningstid for driftsmidlane er sett til 5 år Bygg og anlegg kostnadsdeles over 20 år



Noter til regnskapet for 2017

Haugen Gardsmat AS

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere

<i>Selskapets aksjonærer pr.31.12.17 er :</i>	Eierandel	
Odd Lothe Ohnstad	50,00 %	Daglig leder/Styremedlem
Kristine Grinner Ohnstad	50,00 %	Styremedlem

Note 6 Skattekostnad på ordinært resultat 2017

Resultat før skattekostnad		-1 440 829
Ikke fradragsberettiget kostnad		1 030 000
Ikke skattepliktig inntekt		-88
Endring fordringsreserve		15 000
Endring anleggsreserve		54 588
Framførbart skattemessig underskot		-80
Årets skattemessige resultat/skattegrunnlag		-341 409
Betalbar skatt årets resultat:	24 % av 0,-	0

Midlertidige forskjeller pr. 31.12. knyttet til:

	2017	2016	
Kundefordringer	-55 000	-40 000	
Varelager			
Anleggsmiddel	48 618	103 206	
Framførbart skattemessig underskudd	-341 409	-80	
Sum midl.forskjeller	-347 791	63 126	
Utsatt skattefordel 23 %	-79 992	0	
Utsatt skatt 23%/24%	0	15 150	-15 150
Sum skattekostnad for 2017			-15 150

Iflg GRS for små fortak er ikke mulig utsatt skattefordel tatt inn i balansen

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkursfons	Udekka tap	Annen egenkapital	SUM
Pr. 01.01.17	990 000	1 574 482	0	957 681	3 522 163
Tilbakebetalt til aksjonær	0	0	0	0	0
Tilført ny egenkapital	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-467 999	-957 681	-1 425 680
Pr. 31.12.17	990 000	1 574 482	-467 999	0	2 096 483



Noter til regnskapet for 2017

Haugen Gardsmat AS

Note 8 Pantstillelse	2017	2016
Av virksomhetens samlede gjeld er sikret ved pant:	4 876 990	4 719 168
Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for denne gjeld er:		
Bustadhus	3 178 752	3 178 752
Inventar/ utstyr	622 051	808 583
Varelager	3 402 737	3 833 222
Kundefordringer	962 766	853 626
Sum	<u>8 166 306</u>	<u>8 674 183</u>
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt :	2017	
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 200 000	

Note 9 - Mellomværende med aksjoner

Aksjonær har ved utgangen av inntektsåret ytt et kortsiktig lån på kr 94.875,- til selskapet. Dette lånet renteregnes ikke.

Note 10 Aksjer og andeler

Selskapet eier pr 31.12.17 følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Total aksjekapital
Sogneforden Næringshage AS	1	5 000	1 200 000
Haugen Gardsmat Ekspress AS	300	1 000	300 000

Selskapet eier pr 31.12.17 følgende andeler:

Bondens Butikk Oslo SA	1	20 000
Lokalmatsenteret SA	1	15 000

Note 11 - Annen driftsinntekt

I posten inngår videreutviklingstilskot frå Innovasjon Norge med kr 273.334,- , kr 124.000,- i vidarefakturert husleige til Haugen Gardsmat Ekspress AS. Utleige av arbeidskraft kr 914.518,- husleige bolighus kr 255.700,- og vidarefakturert kostnader til Haugen Gardsmat Ekspress AS kr 350.000,-



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Arnemannsveien 3, NO-3610 Hønefoss

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i Haugen Gardsmat AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haugen Gardsmat AS som består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 30. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Atle Terum
statsautorisert revisor