



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 820 447 522
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEFRA DAGLIGVARE OG KAFE AS
Forretningsadresse: Nesnaveien 1400
8725 UTSKARPEN

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: Hege Kristin Larsen Nystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

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, 19.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 713 484	20 411 231
Annen driftsinntekt		128 033	215 880
Sum inntekter		18 841 517	20 627 111
Kostnader			
Varekostnad		13 483 103	14 341 095
Lønnskostnad	1	3 178 642	3 350 927
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	302 400	505 326
Annen driftskostnad	1	2 345 850	2 228 028
Sum kostnader		19 309 995	20 425 376
Driftsresultat		-468 478	201 735
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		232	1
Annen finansinntekt		1 731	
Sum finansinntekter		1 963	1
Annen rentekostnad		144 221	118 189
Annen finanskostnad		1 168	1 826
Sum finanskostnader		145 389	120 015
Netto finans		-143 426	-120 015
Ordinært resultat før skattekostnad		-611 904	81 720
Skattekostnad på resultat	3	-87 517	8 412
Ordinært resultat etter skattekostnad		-524 387	73 308
Årsresultat	4	-524 387	73 308
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-524 387	73 308
Totalresultat		-524 387	73 308



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			50 000
Avsatt til annen egenkapital			23 308
Overført fra annen egenkapital		-524 387	
Sum overføringer og disponeringer		-524 387	73 308



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	1 302 327	1 732 017
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	866 740	1 012 805
Sum varige driftsmidler	2	2 169 067	2 744 822
Sum anleggsmidler		2 169 067	2 744 822
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 328 891	1 473 576
Fordringer			
Kundefordringer		113 363	88 532
Andre kortsiktige fordringer		961 888	787 584
Sum fordringer		1 075 251	876 116
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	291 387	300 012
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 387	300 012
Sum omløpsmidler		2 695 529	2 649 704
SUM EIENDELER		4 864 596	5 394 526

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	6	60 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		1 170 000	1 170 000
Sum innskutt egenkapital		1 230 000	1 230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		218 970	743 358
Sum opptjent egenkapital		218 970	743 358
Sum egenkapital	4	1 448 970	1 973 358
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		87 517
Sum avsetninger for forpliktelser			87 517
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 199 988	1 457 136
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld			500 000
Sum annen langsiktig gjeld	7	1 199 988	1 957 136
Sum langsiktig gjeld		1 199 988	2 044 653
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		713 459	282 415
Leverandørgjeld		869 769	509 316
Betalbar skatt	3		4 045
Skyldig offentlige avgifter		221 861	194 507
Annen kortsiktig gjeld		410 548	386 233
Sum kortsiktig gjeld		2 215 638	1 376 515
Sum gjeld		3 415 626	3 421 168
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 864 596	5 394 526



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 426582

Enheten

Organisasjonsnummer: 820 447 522
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEFRA DAGLIGVARE OG KAFE AS
Forretningsadresse: Nesnaveien 1400
8725 UTSKARPEN

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: Hege Kristin Larsen Nystad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

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, 06.06.2023



Organisasjonsnr: 820 447 522
HEFRA DAGLIGVARE OG KAFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 713 484	20 411 231
Annen driftsinntekt		128 033	215 880
Sum inntekter		18 841 517	20 627 111
Kostnader			
Varekostnad		13 483 103	14 341 095
Lønnskostnad	1	3 178 642	3 350 927
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	302 400	505 326
Annen driftskostnad	1	2 345 850	2 228 028
Sum kostnader		19 309 995	20 425 376
Driftsresultat		-468 478	201 735
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		232	1
Annen finansinntekt		1 731	
Sum finansinntekter		1 963	1
Annen rentekostnad		144 221	118 189
Annen finanskostnad		1 168	1 826
Sum finanskostnader		145 389	120 015
Netto finans		-143 426	-120 015
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-87 517	8 412
Ordinært resultat etter skattekostnad		-524 387	73 308
Årsresultat	4	-524 387	73 308
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-524 387	73 308
Totalresultat		-524 387	73 308
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			50 000
Avsatt til annen egenkapital			23 308
Overført fra annen egenkapital		-524 387	



Sum overføringer og
disponeringer

-524 387

73 308



Organisasjonsnr: 820 447 522
HEFRA DAGLIGVARE OG KAFE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2	1 302 327	1 732 017
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	866 740	1 012 805
Sum varige driftsmidler	2	2 169 067	2 744 822
Sum anleggsmidler		2 169 067	2 744 822
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 328 891	1 473 576
Fordringer			
Kundefordringer		113 363	88 532
Andre kortsiktige fordringer		961 888	787 584
Sum fordringer		1 075 251	876 116
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	291 387	300 012
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 387	300 012
Sum omløpsmidler		2 695 529	2 649 704
SUM EIENDELER		4 864 596	5 394 526
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	60 000	60 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		1 170 000	1 170 000
Sum innskutt egenkapital		1 230 000	1 230 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		218 970	743 358
Sum opptjent egenkapital		218 970	743 358
Sum egenkapital	4	1 448 970	1 973 358
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		87 517
Sum avsetninger for forpliktelseser			87 517
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 199 988	1 457 136
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld			500 000
Sum annen langsiktig gjeld	7	1 199 988	1 957 136
Sum langsiktig gjeld		1 199 988	2 044 653
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		713 459	282 415
Leverandørgjeld		869 769	509 316
Betalbar skatt	3		4 045
Skyldig offentlige avgifter		221 861	194 507
Annen kortsiktig gjeld		410 548	386 233
Sum kortsiktig gjeld		2 215 638	1 376 515
Sum gjeld		3 415 626	3 421 168
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 864 596	5 394 526



Organisasjonsnr: 820 447 522
HEFRA DAGLIGVARE OG KAFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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

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



Til generalforsamlingen i Hefra Dagligvare og Kafe AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hefra Dagligvare og Kafe AS som viser et underskudd på kr 524 387. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for 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.

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 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 for 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 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>

Mo i Rana, 19.05.2023
Helgeland Revisjon AS

Vibeke Olsen
Vibeke Martine Olsen
statsautorisert revisor



	BankID Signing Frank Larsen Nystad 2023-05-16
	BankID Signing Geir Frode Hansen 2023-05-16
	BankID Signing Hege Kristin Larsen Nystad 2023-05-19
	BankID Signing Janne Merethe Brumoen 2023-05-23



Årsregnskap 2022

Hefra Dagligvare og Kafe AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 820 447 522



RESULTATREGNSKAP

HEFRA DAGLIGVARE OG KAFE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		18 713 484	20 411 231
Annen driftsinntekt		128 033	215 880
Sum driftsinntekter		18 841 517	20 627 111
Varekostnad		13 483 103	14 341 095
Lønnskostnad	1	3 178 642	3 350 927
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	302 400	505 326
Annen driftskostnad	1	2 345 850	2 228 028
Sum driftskostnader		19 309 995	20 425 376
Driftsresultat		-468 478	201 735
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		232	1
Annen finansinntekt		1 731	0
Annen rentekostnad		144 221	118 189
Annen finanskostnad		1 168	1 826
Resultat av finansposter		-143 426	-120 015
Resultat før skattekostnad		-611 904	81 720
Skattekostnad på resultat	3	-87 517	8 412
Årsresultat	4	-524 387	73 308
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		0	50 000
Avsatt til annen egenkapital		0	23 308
Overført fra annen egenkapital		-524 387	0
Sum overføringer		-524 387	73 308



BALANSE

HEFRA DAGLIGVARE OG KAFE AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	2	1 302 327	1 732 017
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	866 740	1 012 805
Sum varige driftsmidler	2	2 169 067	2 744 822
Sum anleggsmidler		2 169 067	2 744 822
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		1 328 891	1 473 576
FORDRINGER			
Kundefordringer		113 363	88 532
Andre kortsiktige fordringer		961 888	787 584
Sum fordringer		1 075 251	876 116
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	291 387	300 012
Sum omløpsmidler		2 695 529	2 649 704
Sum eiendeler		4 864 596	5 394 526



BALANSE

HEFRA DAGLIGVARE OG KAFE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6	60 000	60 000
Overkurs		1 170 000	1 170 000
Sum innskutt egenkapital		1 230 000	1 230 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		218 970	743 358
Sum opptjent egenkapital		218 970	743 358
Sum egenkapital	4	1 448 970	1 973 358
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	0	87 517
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 199 988	1 457 136
Øvrig langsiktig gjeld		0	500 000
Sum annen langsiktig gjeld	7	1 199 988	1 957 136
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		713 459	282 415
Leverandørgjeld		869 769	509 316
Betalbar skatt	3	0	4 045
Skyldig offentlige avgifter		221 861	194 507
Annen kortsiktig gjeld		410 548	386 233
Sum kortsiktig gjeld		2 215 638	1 376 515
Sum gjeld		3 415 626	3 421 168
Sum egenkapital og gjeld		4 864 596	5 394 526



BALANSE

HEFRA DAGLIGVARE OG KAFE AS

Utskarpen, 15.05.2023

Styret i Hefra Dagligvare og Kafe AS

Geir Frode Hansen
styreleder

Hege Kristin Larsen Nystad
styremedlem/daglig leder

Frank Larsen Nystad
styremedlem

Janne Merethe Brumoen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

VARER

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

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 949 335	3 123 633
Arbeidsgiveravgift	153 141	161 570
Pensjonskostnader	53 420	43 121
Andre ytelser	22 747	22 603
Sum	3 178 642	3 350 927

Selskapet har i 2022 sysselsatt 6 årsverk, mot 6 årsverk i 2021.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	2 264 716	1 337 428	3 602 144
Tilskudd Merkur	-360 000	-240 000	-600 000
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	59 322	172 168	231 490
- Avgang i året	12 000	0	12 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 952 038	1 269 596	3 221 634
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	649 711	402 856	1 052 567
= Bokført verdi 31.12.22	1 302 327	866 740	2 169 067
Årets ordinære avskrivninger	184 166	118 234	302 400
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	4 045
Endring i utsatt skatt	-87 517	4 367
Skattekostnad ordinært resultat	-87 517	8 412
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-611 904	81 720
Permanente forskjeller	-213 395	-43 487
Endring i midlertidige forskjeller	-42 905	-19 848
Skattepliktig inntekt	-868 204	18 386
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	4 045
Sum betalbar skatt i balansen	0	4 045

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	451 907	472 802	20 895
Varebeholdning	0	-50 000	-50 000
Fordringer	-11 200	-25 000	-13 800
Sum	440 707	397 802	-42 905
Akkumulert fremførbart underskudd	-868 204	0	868 204
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	427 497	0	-427 497
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	397 802	397 802
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	0	87 517	87 517

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Selskapet har i 2020 mottatt investeringstilskudd gjennom Merkur-programmet. Tilskuddet er skattefritt og inntektsføres over estimert levetid på investeringene.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	60 000	1 170 000	743 358	1 973 358
Årets resultat			-524 387	-524 387
Pr. 31.12.2022	60 000	1 170 000	218 970	1 448 970

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 180 908 pr 31.12.2022, og kr 188 065 pr 31.12.2021.

Selskapets innvilgede kassakreditt er på kr 750 000.

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HEFRA DAGLIGVARE OG KAFE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	600	100,0	60 000
Sum	600		60 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Frank Larsen Nystad	300	50,0	50,0
Hege Kristin Larsen Nystad	300	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	600	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Hege Kristin Larsen Nystad	styremedlem/daglig leder	300
Frank Larsen Nystad	styremedlem	300
Totalt antall aksjer		600



Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	171 396
Øvrig langsiktig gjeld	0	0
Sum	0	171 396

Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	31.12.2022	31.12.2021
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 199 988	1 457 136
Sum	1 199 988	1 457 136

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	2 449 067	2 744 822
Varelager	1 328 891	1 500 154
Kundefordringer	113 306	111 737
Sum	3 891 263	4 356 713

Selskapets aksjonærer har i tillegg stilt selvskyldnerkausjon for ethvert mellomværende pålydende kr 250 000 hver, totalt kr 500 000.