



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 461 145  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELGETVEIT MATSENTER AS  
Forretningsadresse: Brugata 8  
3825 LUNDE

### 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: Jarle Lia  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

### 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, 31.05.2024



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2022             | 2021             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                  |                  |
| Leieinntekter   | 1    | 1 314 004        | 1 349 336        |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>1 314 004</b> | <b>1 349 336</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                  |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 91 020           | 88 225           |
| Annen driftskostnad                                   |      | 177 900          | 156 492          |
| <b>Sum kostnader</b>                                  | 3    | <b>268 920</b>   | <b>244 717</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>1 045 084</b> | <b>1 104 619</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |      | 19 690           | 10 120           |
| Annen finansinntekt                                   |      | 67 785           | 65 415           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>87 475</b>    | <b>75 535</b>    |
| Annen rentekostnad                                    |      |                  | 521              |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      |                  | <b>521</b>       |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>87 475</b>    | <b>75 013</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>1 132 559</b> | <b>1 179 633</b> |
| Skattekostnad på resultat                             | 4    | 235 980          | 246 863          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>896 579</b>   | <b>932 770</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 5    | <b>896 579</b>   | <b>932 770</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>896 579</b>   | <b>932 770</b>   |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>896 579</b>   | <b>932 770</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                  |
| Konsernbidrag   |      |                  | 868 800          |
| Avsatt til annen egenkapital                          |      | 896 579          | 63 970           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>896 579</b>   | <b>932 770</b>   |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b> | <b>Note</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|

---



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note     | 2022             | 2021             |
|--|----------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |          |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |          |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |          |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 4        | 290 957          | 290 047          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |          | <b>290 957</b>   | <b>290 047</b>   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |          |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 2        | 798 712          | 860 970          |
| Maskiner og anlegg                             | 2        |                  |                  |
| Skip og flytende installasjoner                | 2        |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 2        | 73 149           | 101 911          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 | <b>2</b> | <b>871 861</b>   | <b>962 881</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |          |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og andeler              |          | 5 944            | 5 944            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |          | <b>5 944</b>     | <b>5 944</b>     |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |          | <b>1 168 762</b> | <b>1 258 872</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |          |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |          |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                              |          |                  |                  |
| Kundefordringer                                | 1        | 1 017 505        | 1 061 670        |
| Andre kortsiktige fordringer                   |          | 48 414           | 44 715           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |          | <b>1 065 919</b> | <b>1 106 385</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |          |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   |          | 1 787 861        | 510 573          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |          | <b>1 787 861</b> | <b>510 573</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |          | <b>2 853 780</b> | <b>1 616 958</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |          | <b>4 022 542</b> | <b>2 875 830</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                  |                  |
| Aksjekapital                          | 6    | 400 000          | 400 000          |
| Beholdning av egne aksjer             | 6    |                  |                  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>400 000</b>   | <b>400 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                     | 7    | 965 272          | 68 693           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>965 272</b>   | <b>68 693</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>                | 5    | <b>1 365 272</b> | <b>468 693</b>   |
| <b>Gjeld</b>                          |      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |      |                  |                  |
| Utsatt skatt                          | 4    |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |      |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                       |      | 5 972            |                  |
| Betalbar skatt                        | 4    | 236 890          |                  |
| Skyldig offentlige avgifter           |      | 200 873          | 193 602          |
| Kortsiktig konserngjeld               | 1    | 2 213 535        | 2 213 535        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>2 657 270</b> | <b>2 407 137</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>2 657 270</b> | <b>2 407 137</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>4 022 542</b> | <b>2 875 830</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 476194

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 461 145  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELGETVEIT MATSENTER AS  
Forretningsadresse: Brugata 8  
3825 LUNDE

#### 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: Jarle Lia  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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, 10.06.2023

---

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: 974 461 145  
HELGETVEIT MATSENTER AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note     | 2022             | 2021             |
|--|----------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |          |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |          |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |          |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                                | 4        | 290 957          | 290 047          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                  |          | <b>290 957</b>   | <b>290 047</b>   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |          |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom             | 2        | 798 712          | 860 970          |
| Maskiner og anlegg                                 | 2        |                  |                  |
| Skip og flytende<br>installasjoner                 | 2        |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr             | 2        | 73 149           | 101 911          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     | <b>2</b> | <b>871 861</b>   | <b>962 881</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |          |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og<br>andeler               |          | 5 944            | 5 944            |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>           |          | <b>5 944</b>     | <b>5 944</b>     |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |          | <b>1 168 762</b> | <b>1 258 872</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |          |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                       |          |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                                  |          |                  |                  |
| Kundefordringer                                    | 1        | 1 017 505        | 1 061 670        |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    |          | 48 414           | 44 715           |
| <b>Sum fordringer</b>                              |          | <b>1 065 919</b> | <b>1 106 385</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |          |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   |          | 1 787 861        | 510 573          |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |          | <b>1 787 861</b> | <b>510 573</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |          | <b>2 853 780</b> | <b>1 616 958</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |          | <b>4 022 542</b> | <b>2 875 830</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



|                                 |          |                  |                  |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |          |                  |                  |
| Aksjekapital                    | 6        | 400 000          | 400 000          |
| Beholdning av egne aksjer       | 6        |                  |                  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |          | <b>400 000</b>   | <b>400 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |          |                  |                  |
| Annen egenkapital               | 7        | 965 272          | 68 693           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |          | <b>965 272</b>   | <b>68 693</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>5</b> | <b>1 365 272</b> | <b>468 693</b>   |
| <b>Gjeld</b>                    |          |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |          |                  |                  |
| Utsatt skatt                    | 4        |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |          |                  |                  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |          | 5 972            |                  |
| Betalbar skatt                  | 4        | 236 890          |                  |
| Skyldig offentlige avgifter     |          | 200 873          | 193 602          |
| Kortsiktig konserngjeld         | 1        | 2 213 535        | 2 213 535        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>2 657 270</b> | <b>2 407 137</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>2 657 270</b> | <b>2 407 137</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |          | <b>4 022 542</b> | <b>2 875 830</b> |



Organisasjonsnr: 974 461 145  
HELGETVEIT MATSENTER 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

| <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> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



# Årsregnskap 2022

## Helgetveit Matsenter AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Org.nr.: 974 461 145



## RESULTATREGNSKAP

### HELGETVEIT MATSENTER AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                     | Note     | 2022             | 2021             |
|---|----------|------------------|------------------|
| Leieinntekter   | 1        | 1 314 004        | 1 349 336        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |          | <b>1 314 004</b> | <b>1 349 336</b> |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2        | 91 020           | 88 225           |
| Annen driftskostnad                                   |          | 177 900          | 156 492          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            | <b>3</b> | <b>268 920</b>   | <b>244 717</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |          | <b>1 045 084</b> | <b>1 104 619</b> |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>              |          |                  |                  |
| Renteinntekt fra tilknyttet selskap                   |          | 0                | 10 120           |
| Annen renteinntekt                                    |          | 19 690           | 0                |
| Annen finansinntekt                                   |          | 67 785           | 65 415           |
| Rentekostnad til tilknyttet selskap                   |          | 0                | 521              |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |          | <b>87 475</b>    | <b>75 013</b>    |
| Resultat før skattekostnad                            |          | 1 132 559        | 1 179 633        |
| Skattekostnad på resultat                             | 4        | 235 980          | 246 863          |
| <b>Årsresultat</b>                                    | <b>5</b> | <b>896 579</b>   | <b>932 770</b>   |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                   |          |                  |                  |
| Konsernbidrag   |          | 0                | 868 800          |
| Avsatt til annen egenkapital                          |          | 896 579          | 63 970           |
| <b>Sum overføringer</b>                               |          | <b>896 579</b>   | <b>932 770</b>   |



## BALANSE

### HELGETVEIT MATSENTER AS

| EIENDELER                            | Note     | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                 |          |                  |                  |
| <b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>        |          |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                  | 4        | 290 957          | 290 047          |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>    |          | <b>290 957</b>   | <b>290 047</b>   |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>           |          |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom  | 2        | 798 712          | 860 970          |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr   | 2        | 73 149           | 101 911          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>       | <b>2</b> | <b>871 861</b>   | <b>962 881</b>   |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>     |          |                  |                  |
| Investeringer i aksjer og andeler    |          | 5 944            | 5 944            |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |          | <b>5 944</b>     | <b>5 944</b>     |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |          | <b>1 168 762</b> | <b>1 258 872</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                  |          |                  |                  |
| <b>FORDRINGER</b>                    |          |                  |                  |
| Kundefordringer                      | 1        | 1 017 505        | 1 061 670        |
| Andre kortsiktige fordringer         |          | 48 414           | 44 715           |
| <b>Sum fordringer</b>                |          | <b>1 065 919</b> | <b>1 106 385</b> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         |          | 1 787 861        | 510 573          |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |          | <b>2 853 780</b> | <b>1 616 958</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |          | <b>4 022 542</b> | <b>2 875 830</b> |



## BALANSE

### HELGETVEIT MATSENTER AS

| EGENKAPITAL OG GJELD            | Note     | 2022             | 2021             |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>              |          |                  |                  |
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>     |          |                  |                  |
| Aksjekapital                    | 6        | 400 000          | 400 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |          | <b>400 000</b>   | <b>400 000</b>   |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>     |          |                  |                  |
| Annen egenkapital               | 7        | 965 272          | 68 693           |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |          | <b>965 272</b>   | <b>68 693</b>    |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>5</b> | <b>1 365 272</b> | <b>468 693</b>   |
| <b>GJELD</b>                    |          |                  |                  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>         |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |          | 5 972            | 0                |
| Betalbar skatt                  | 4        | 236 890          | 0                |
| Skyldig offentlige avgifter     |          | 200 873          | 193 602          |
| Kortsiktig konserngjeld         | 1        | 2 213 535        | 2 213 535        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>2 657 270</b> | <b>2 407 137</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>2 657 270</b> | <b>2 407 137</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b> |          | <b>4 022 542</b> | <b>2 875 830</b> |

Lunde, 22.05.2023  
Styret i Helgetveit Matsenter AS

\_\_\_\_\_  
Jarle Lia  
styreleder/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Christian Lia  
styremedlem



HELGETVEIT MATSENTER AS

974 461 145

## Noter 2022

### 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, 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. 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. Tomten er bokført til kr 240.000 og avskrives ikke, se note 2.

### 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.

### 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 Konserninterne transaksjoner, kundefordringer og gjeld

#### Konserninterne transaksjoner

Det har ikke blitt avsatt noe konsernbidrag i 2022 mellom selskapene i konsernet.

Helgetveit Mat AS leier butikklokaler i Lunde, fra Helgetveit Matsenter AS. Leie for 2022 beløper seg til kr -1 314 004.

#### Kundefordringer

|                               | 2022      | 2021      |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Kundefordringer til pålydende | 1 017 505 | 1 061 670 |

HELGETVEIT MATSENTER AS

SIDE 5



|   |           |             |
|---|-----------|-------------|
| HELGETVEIT MATSENER AS                    |           | 974 461 145 |
| Balansført verdi av kundefordringer 31.12 | 1 017 505 | 1 061 670   |
| Sum resultatførte tap på krav             | 0         | 0           |

Kundefordringer gjelder fordringer på et konsernselskap.

Kortsiktig gjeld til morselskapet JTC Holding AS er pr 31.12.2022 på kr 2.213.535.

## Note 2 Anleggsmidler

|                                    | Bygninger<br>og tomter | Driftsløsøre,<br>inventar ol. | Sum       |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22      | 5 580 434              | 1 359 144                     | 6 939 578 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22        | 5 580 434              | 1 359 144                     | 6 939 578 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 4 781 722              | 1 285 995                     | 6 067 717 |
| = Bokført verdi 31.12.22           | 798 712                | 73 149                        | 871 861   |
| Årets ordinære avskrivninger       | 62 258                 | 28 762                        | 91 020    |
| Økonomisk levetid                  | 33 år                  | 5 år                          |           |

## Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNKOSTNADER

|     | 2022 | 2021 |
|-----|------|------|
| Sum | 0    | 0    |

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

## Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |                |
| Betalbar skatt                           | 236 890        | 245 046        |
| Endring i utsatt skattefordel            | -910           | 1 817          |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>235 980</b> | <b>246 863</b> |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |                |
| Resultat før skatt                       | 1 132 559      | 1 179 633      |
| Permanente forskjeller                   | -59 922        | -57 525        |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 4 137          | -8 262         |
| HELGETVEIT MATSENER AS                   |                | SIDE 6         |



|                                      |                  |                    |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>HELGETVEIT MATSENER AS</b>        |                  | <b>974 461 145</b> |
| Avgitt konsernbidrag                 | 0                | -1 113 846         |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>         | <b>1 076 774</b> | <b>0</b>           |
| Betalbar skatt i balansen:           |                  |                    |
| Betalbar skatt på årets resultat     | 236 890          | 0                  |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b> | <b>236 890</b>   | <b>0</b>           |

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

|   | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       | <b>Endring</b> |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Varige driftsmidler                     | -1 322 533        | -1 318 396        | 4 137          |
| <b>Sum</b>                              | <b>-1 322 533</b> | <b>-1 318 396</b> | <b>4 137</b>   |
| <b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b> | <b>-1 322 533</b> | <b>-1 318 396</b> | <b>4 137</b>   |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>       | <b>-290 957</b>   | <b>-290 047</b>   | <b>910</b>     |

#### Note 5 Egenkapital

|                      | <b>Aksjekapital</b> | <b>Overkurs</b> | <b>Annen<br/>Innskutt<br/>egenkapital</b> | <b>Annen<br/>egenkapital</b> | <b>Sum<br/>egenkapital</b> |
|----------------------|---------------------|-----------------|---|------------------------------|----------------------------|
| Pr. 31.12.2021       | 400 000             | 0               | 0   | 68 693                       | 468 693                    |
| Årets resultat       |                     |                 |   | 896 579                      | 896 579                    |
| <b>Pr 31.12.2022</b> | <b>400 000</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                                  | <b>965 272</b>               | <b>1 365 272</b>           |

#### Note 6 Aksjonærer

##### AKSJEKAPITALEN I HELGETVEIT MATSENER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | <b>Antall</b> | <b>Pålydende</b> | <b>Bokført</b> |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 400           | 1 000,0          | 400 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>400</b>    |                  | <b>400 000</b> |

##### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                | <b>Ordinære</b> | <b>Eierandel</b> | <b>Stemmeandel</b> |
|----------------|-----------------|------------------|--------------------|
| JTC Holding AS | 400             | 100,0            | 100,0              |



HELGETVEIT MATSENER AS

974 461 145

**Note 7 Fortsatt drift**

Selskapets ledelse mener at selskapets likviditet og egenkapital er forsvarlig ut i fra risikoen ved, og omfanget, av virksomheten. Fortsatt drift er lagt til grunn for regnskapet. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stedet.

HELGETVEIT MATSENER AS

SIDE 8