



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 793 876
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGEROA SPEKEVARER AS
Forretningsadresse: 3295 HELGEROA

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: Jan Erik Kihle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 26 711 799 | 22 606 520 |
| Sum inntekter | | 26 711 799 | 22 606 520 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 18 179 606 | 15 055 290 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 851 292 | 2 497 554 |
| Avskrivning | 3 | 42 222 | 36 942 |
| Annen driftskostnad | | 2 128 795 | 1 718 029 |
| Sum kostnader | | 23 201 914 | 19 307 815 |
| Driftsresultat | | 3 509 885 | 3 298 704 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 2 | 68 681 | 62 925 |
| Sum finansinntekter | | 68 681 | 62 925 |
| Annen finanskostnad | 4 | 30 365 | 32 282 |
| Sum finanskostnader | | 30 365 | 32 282 |
| Netto finans | | 38 316 | 30 643 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 548 201 | 3 329 347 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 833 504 | 629 333 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 714 697 | 2 700 014 |
| Årsresultat | | 2 714 697 | 2 700 014 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | 2 000 000 | 1 600 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 714 697 | 1 100 014 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 714 697 | 2 700 014 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | 53 556 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 53 556 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 98 745 | 81 257 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 3 | 67 949 | 87 659 |
| Sum varige driftsmidler | | 166 694 | 168 916 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 8 501 | 8 501 |
| Obligasjoner | | 5 247 | 5 247 |
| Andre fordringer | 2 | 797 048 | 1 527 330 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 810 796 | 1 541 078 |
| Sum anleggsmidler | | 977 490 | 1 763 550 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 7 | 2 273 141 | 1 576 849 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 2 378 611 | 2 758 148 |
| Andre fordringer | 5, 8 | 9 821 | 516 568 |
| Sum fordringer | | 2 388 432 | 3 274 716 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 439 477 | 2 400 197 |
| Sum omløpsmidler | | 9 101 050 | 7 251 761 |
| SUM EIENDELER | | 10 078 540 | 9 015 312 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 5 413 518 | 4 698 820 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 413 518 | 4 698 820 |
| Sum egenkapital | | 5 513 518 | 4 798 820 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 673 659 | 660 457 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 673 659 | 660 457 |
| Sum langsiktig gjeld | | 673 659 | 660 457 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 382 819 | 470 261 |
| Betalbar skatt | 5 | 779 948 | 624 321 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 474 052 | 522 805 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 2 254 545 | 1 938 648 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 891 363 | 3 556 035 |
| Sum gjeld | | 4 565 022 | 4 216 491 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 078 540 | 9 015 312 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 653903

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 793 876
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGEROA SPEKEVARER AS
3295 HELGEROA

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: Jan Erik Kihle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 16.07.2022



Organisasjonsnr: 951 793 876
HELGEROA SPEKEVARER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 26 711 799 | 22 606 520 |
| Sum inntekter | | 26 711 799 | 22 606 520 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 18 179 606 | 15 055 290 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 851 292 | 2 497 554 |
| Avskrivning | 3 | 42 222 | 36 942 |
| Annen driftskostnad | | 2 128 795 | 1 718 029 |
| Sum kostnader | | 23 201 914 | 19 307 815 |
| Driftsresultat | | 3 509 885 | 3 298 704 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 2 | 68 681 | 62 925 |
| Sum finansinntekter | | 68 681 | 62 925 |
| Annen finanskostnad | 4 | 30 365 | 32 282 |
| Sum finanskostnader | | 30 365 | 32 282 |
| Netto finans | | 38 316 | 30 643 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 833 504 | 629 333 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 714 697 | 2 700 014 |
| Årsresultat | | 2 714 697 | 2 700 014 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 6 | 2 000 000 | 1 600 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 714 697 | 1 100 014 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 714 697 | 2 700 014 |



Organisasjonsnr: 951 793 876
HELGEROA SPEKEVARER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | 53 556 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 53 556 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 98 745 | 81 257 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 3 | 67 949 | 87 659 |
| Sum varige driftsmidler | | 166 694 | 168 916 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 8 501 | 8 501 |
| Obligasjoner | | 5 247 | 5 247 |
| Andre fordringer | 2 | 797 048 | 1 527 330 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 810 796 | 1 541 078 |
| Sum anleggsmidler | | 977 490 | 1 763 550 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 7 | 2 273 141 | 1 576 849 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 2 378 611 | 2 758 148 |
| Andre fordringer | 5, 8 | 9 821 | 516 568 |
| Sum fordringer | | 2 388 432 | 3 274 716 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 439 477 | 2 400 197 |
| Sum omløpsmidler | | 9 101 050 | 7 251 761 |
| SUM EIENDELER | | 10 078 540 | 9 015 312 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 5 413 518 | 4 698 820 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 413 518 | 4 698 820 |
| Sum egenkapital | | 5 513 518 | 4 798 820 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 673 659 | 660 457 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 673 659 | 660 457 |
| Sum langsiktig gjeld | | 673 659 | 660 457 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 382 819 | 470 261 |
| Betalbar skatt | 5 | 779 948 | 624 321 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 474 052 | 522 805 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 2 254 545 | 1 938 648 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 891 363 | 3 556 035 |
| Sum gjeld | | 4 565 022 | 4 216 491 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 078 540 | 9 015 312 |



Organisasjonsnr: 951 793 876
HELGEROA SPEKEVARER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 100.00 | 1000.00 | 100000.00 |
| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
| J.E.K. Holding AS | 50.00 | 50.00% | Ordinære aksjer |
| S.T.K. Holding AS | 50.00 | 50.00% | Ordinære aksjer |
| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> | |
| | 100.00 | 100.00% | |

J.E.K. Holding AS er kontrollert av styremedlem Jan Erik Kihle
S.T.K. Holding AS er kontrollert av styremedlem Svein Tore Kihle

Note
2

Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 2395048.00 | 2161812.00 |
| <u>Arbeidsgiveravgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 348101.00 | 264630.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 38228.00 | 33919.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 69915.00 | 37193.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2851292.00 | 2497554.00 |

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Helgeroa Spekevarer AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Helgeroa Spekevarer AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | <u>26 711 799</u> | <u>22 606 520</u> |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 18 179 606 | 15 055 290 |
| Lønnskostnad | 2 | 2 851 292 | 2 497 554 |
| Avskrivning | 3 | 42 222 | 36 942 |
| Annen driftskostnad | | <u>2 128 795</u> | <u>1 718 029</u> |
| Sum driftskostnader | | <u>23 201 914</u> | <u>19 307 815</u> |
| Driftsresultat | | <u>3 509 885</u> | <u>3 298 704</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 2 | 68 681 | 62 925 |
| Annen finanskostnad | 4 | <u>30 365</u> | <u>32 282</u> |
| Netto finansposter | | <u>38 316</u> | <u>30 643</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | <u>3 548 201</u> | <u>3 329 347</u> |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | <u>833 504</u> | <u>629 333</u> |
| Årsresultat | | <u>2 714 697</u> | <u>2 700 014</u> |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Utbytte | 6 | 2 000 000 | 1 600 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | <u>714 697</u> | <u>1 100 014</u> |
| Sum disponert | | <u>2 714 697</u> | <u>2 700 014</u> |



Helgeroa Spekevarer AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------|-----------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Immaterielle eiendeler</i> | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 0 | 53 556 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 53 556 |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 98 745 | 81 257 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 3 | 67 949 | 87 659 |
| Sum varige driftsmidler | | 166 694 | 168 916 |
| <i>Finansielle anleggsmidler</i> | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 8 501 | 8 501 |
| Obligasjoner | | 5 247 | 5 247 |
| Andre fordringer | 2 | 797 048 | 1 527 330 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 810 796 | 1 541 078 |
| Sum anleggsmidler | | 977 490 | 1 763 550 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 7 | 2 273 141 | 1 576 849 |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 8 | 2 378 611 | 2 758 148 |
| Andre fordringer | 5, 8 | 9 821 | 516 568 |
| Sum fordringer | | 2 388 432 | 3 274 716 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 439 477 | 2 400 197 |
| Sum omløpsmidler | | 9 101 050 | 7 251 761 |
| Sum eiendeler | | 10 078 540 | 9 015 312 |



Helgeroa Spekevarer AS

Balanse pr. 31. desember

| | Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|------|------------|-----------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 6, 9 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 5 413 518 | 4 698 820 |
| Sum opptjent egenkapital | | 5 413 518 | 4 698 820 |
| Sum egenkapital | | 5 513 518 | 4 798 820 |
| Gjeld | | | |
| <i>Annen langsiktig gjeld</i> | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 673 659 | 660 457 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 673 659 | 660 457 |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 382 819 | 470 261 |
| Betalbar skatt | 5 | 779 948 | 624 321 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 474 052 | 522 805 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 2 254 545 | 1 938 648 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 891 363 | 3 556 035 |
| Sum gjeld | | 4 565 022 | 4 216 491 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 10 078 540 | 9 015 312 |



Helgeroa Spekevarer AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Helgeroa Spekevarer AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

| Lønnskostnader | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger, ref. av sykepenger, tantieme | 2 395 048 | 2 161 812 |
| Arbeidsgiveravgift | 348 101 | 264 630 |
| Pensjonskostnader | 38 228 | 33 919 |
| Andre ytelser | 69 915 | 37 193 |
| Sum | <u>2 851 292</u> | <u>2 497 554</u> |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Styrets leder har lån i selskapet på kr 797 047. Lånet er renteberegnet med kr 52 971 for 2021. I tillegg er det etterbelastet kr 10 869 for 2020. Totalt er kr 63 840 lagt til renter i 2021. Det er stillet sikkerhet for lånet.

Note 3 - Varige driftsmidler

| | Asfaltering | Kunst | Driftsløsøre, inventar, maskiner etc. | Påkostning innredning, bygg lignende | Teknisk installasjon Varmepumpe | Sum |
|---------------------------------------|----------------|---------------|--|---|---------------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 208 878 | 25 725 | 4 455 354 | 393 266 | 149 100 | 5 232 323 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 0 | 40 000 | 0 | 0 | 40 000 |
| Anskaffelseskost 31.12. | <u>208 878</u> | <u>25 725</u> | <u>4 495 354</u> | <u>393 266</u> | <u>149 100</u> | <u>5 272 323</u> |
| Akk.avskrivning 31.12. | -208 878 | 0 | -4 384 205 | -393 266 | -119 280 | -5 105 629 |
| Balanseført pr. 31.12. | <u>0</u> | <u>25 725</u> | <u>111 149</u> | <u>0</u> | <u>29 820</u> | <u>166 694</u> |
| Årets avskrivninger | 0 | 0 | 27 312 | 0 | 14 910 | 42 222 |
| Økonomisk levetid Avskrivningsplan | 10 Lineær | 5 Lineær | 3-5 Lineær | 10-20 Lineær | 10 Lineær | |



Helgeroa Spekevarer AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| <i>Gjeld</i> | 2021 | 2020 |
|------------------------|-------------|-------------|
| Annen langsiktig gjeld | 673 659 | 660 457 |

Mellomværende er renteberegnet med kr 13 202,- i 2021.



Helgeroa Spekevarer AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Betalbar skatt | 779 947 | 624 321 |
| Endring utsatt skatt | 53 556 | 5 012 |
| Årets totale skattekostnad | <u>833 503</u> | <u>629 333</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2021 | 2020 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 3 548 200 | 3 329 347 |
| Permanente forskjeller | 12 230 | -468 745 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -15 215 | -22 781 |
| Årets skattegrunnlag | <u>3 545 215</u> | <u>2 837 821</u> |
| Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 779 947 | 624 321 |
| Benyttet skattefradrag for Skattefunn | 0 | -467 604 |
| Betalbar skatt etter Skattefunn | <u>779 947</u> | <u>156 717</u> |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2021 | 2020 |
| Driftsmidler inkl goodwill | -228 223 | -243 438 |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -228 223 | -243 438 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -228 223 | 0 |
| Sum | <u>0</u> | <u>-243 438</u> |
| Utsatt skattefordel | 0 | -53 556 |

Utsatt skatt balansesføres ikke i henhold til GRFS for små foretak.
Har ikke skattefunn i 2021. Prosjektet ble avsluttet i 2020.



Helgeroa Spekevarer AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 4 698 820 | 4 798 820 |
| Årsresultat | 0 | 2 714 697 | 2 714 697 |
| Avsatt utbytte | 0 | -2 000 000 | -2 000 000 |
| Egenkapital 31.12. | 100 000 | 5 413 517 | 5 513 517 |

Note 7 - Varer

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Råvarer | 736 457 | 526 462 |
| Emballasje | 9 483 | 29 587 |
| Ferdige egentilvirkede varer | 1 527 201 | 1 020 800 |
| Sum | 2 273 141 | 1 576 849 |

Note 8 - Fordringer

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|--------------|----------------|
| Kundefordringer | 2 378 611 | 2 758 148 |
| <i>Andre kortsiktige fordringer</i> | 2021 | 2020 |
| Andre kortsiktige fordringer | 9 821 | 48 964 |
| Tilgode skattefunn | 0 | 467 604 |
| Sum | 9 821 | 516 568 |



Helgeroa Spekevarer AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000 | 100 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Sum | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------|-----------------|-----|-----------|-------------|
| J.E.K. Holding AS | 50 | 50 | 50 % | 50 % |
| S.T.K. Holding AS | 50 | 50 | 50 % | 50 % |
| Sum | 100 | 100 | 100 % | 100 % |

J.E.K. Holding AS er kontrollert av styremedlem Jan Erik Kihle
S.T.K. Holding AS er kontrollert av styremedlem Svein Tore Kihle

Note 10 - Pant

Det er innvilget en kreditt på maksimum 1.600.000 på kontoen.

| Sikret i panteobjekt med bokførte verdier: | 2021 | 2020 |
|--|-----------|-----------|
| Varelager | 2 273 141 | 1 576 849 |
| Kundefordringer | 2 378 611 | 2 758 148 |
| Driftsmidler | 166 694 | 168 916 |
| Sum | 4 818 446 | 4 503 913 |

31. desember 2021
Helgeroa, 30. juni 2022

Jan Erik Kihle Svein Tore Kihle Petter Aspelund
Jan Erik Kihle Svein Tore Kihle Petter Aspelund
styreleder/daglig leder styremedlem styremedlem



BDO AS
Elveveien 34
3262 Larvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Helgeroa Spekevarer AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Helgeroa Spekevarer AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar 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>

BDO AS

Hans Erlend Åsebø
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 4YSM3-Q01PD-Z71PC-8J0T-4XSAS-5VCGT



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hans Erlend Åsebø

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-743481

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-07-05 10:03:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4YSM3-Q01PD-Z77PC-8J0T-4XSA5-5VCGT

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>