



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 083 474
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Høvikveien 34
1363 HØVIK

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: Kirsti Teige Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 852 546	13 455 525
Annen driftsinntekt		9 273	45 771
Sum inntekter		12 861 819	13 501 296
Kostnader			
Varekostnad		6 626 646	7 585 440
Lønnskostnad		3 627 767	3 995 514
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		189 273	206 971
Annen driftskostnad		2 964 625	2 708 631
Sum kostnader		13 408 310	14 496 557
Driftsresultat		-546 491	-995 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	85
Annen finansinntekt		5 267	5 029
Sum finansinntekter		5 303	5 114
Annen rentekostnad		126 872	163 331
Annen finanskostnad		3 520	7 508
Sum finanskostnader		130 392	170 839
Netto finans		-125 089	-165 725
Ordinært resultat før skattekostnad		-671 581	-1 160 986
Ordinært resultat etter skattekostnad		-671 581	-1 160 986
Årsresultat		-671 581	-1 160 986
Totalresultat		-671 581	-1 160 986
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-671 581	-1 160 986
Sum overføringer og disponeringer		-671 581	-1 160 986



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		687 782	660 991
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		154 741	213 030
Sum varige driftsmidler		842 523	874 021
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern		3 500	3 500
Sum finansielle anleggsmidler		33 500	33 500
Sum anleggsmidler		846 023	877 521
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 014 684	709 568
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		43 329	61 851
Andre fordringer		245 265	108 629
Sum fordringer		288 594	170 480
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		344 779	886 103
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		344 779	886 103
Sum omløpsmidler		1 648 057	1 766 151
SUM EIENDELER		2 494 080	2 643 672



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		2 628 900	2 628 900
Overkurs		5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		2 633 900	2 633 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-4 819 525	-4 147 944
Sum opptjent egenkapital		-4 819 525	-4 147 944
Sum egenkapital		-2 185 625	-1 514 044
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		590 625	703 125
Sum annen langsiktig gjeld		590 625	703 125
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		693 606	534 952
Skyldige offentlige avgifter		463 904	467 448
Annen kortsiktig gjeld		2 931 570	2 452 190
Sum kortsiktig gjeld		4 089 079	3 454 591
Sum gjeld		4 679 704	4 157 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 494 080	2 643 672



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 519298

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 083 474
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS
Forretningsadresse: Høvikveien 34
1363 HØVIK

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: Kirsti Teige Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

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, 28.06.2023



Organisasjonsnr: 976 083 474
HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 852 546	13 455 525
Annen driftsinntekt		9 273	45 771
Sum inntekter		12 861 819	13 501 296
Kostnader			
Varekostnad		6 626 646	7 585 440
Lønnskostnad		3 627 767	3 995 514
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		189 273	206 971
Annen driftskostnad		2 964 625	2 708 631
Sum kostnader		13 408 310	14 496 557
Driftsresultat		-546 491	-995 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	85
Annen finansinntekt		5 267	5 029
Sum finansinntekter		5 303	5 114
Annen rentekostnad		126 872	163 331
Annen finanskostnad		3 520	7 508
Sum finanskostnader		130 392	170 839
Netto finans		-125 089	-165 725
Ordinært resultat før skattekostnad		-671 581	-1 160 986
Ordinært resultat etter skattekostnad		-671 581	-1 160 986
Årsresultat		-671 581	-1 160 986
Totalresultat		-671 581	-1 160 986
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-671 581	-1 160 986
Sum overføringer og disponeringer		-671 581	-1 160 986



Organisasjonsnr: 976 083 474
HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler		0	0
----------------------------	--	---	---

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg		687 782	660 991
--------------------	--	---------	---------

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

	154 741	213 030
--	---------	---------

Sum varige driftsmidler	842 523	874 021
-------------------------	---------	---------

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet

foretak i samme konsern	3 500	3 500
-------------------------	-------	-------

Sum finansielle anleggsmidler	33 500	33 500
----------------------------------	--------	--------

Sum anleggsmidler	846 023	877 521
-------------------	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Varer	1 014 684	709 568
-------	-----------	---------

Sum varer	0	0
-----------	---	---

Fordringer

Kundefordringer	43 329	61 851
-----------------	--------	--------

Andre fordringer	245 265	108 629
------------------	---------	---------

Sum fordringer	288 594	170 480
----------------	---------	---------

Investeringer

Sum investeringer	0	0
-------------------	---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	344 779	886 103
--	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	344 779	886 103
--	---------	---------

Sum omløpsmidler	1 648 057	1 766 151
------------------	-----------	-----------

SUM EIENDELER	2 494 080	2 643 672
---------------	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	2 628 900	2 628 900
Overkurs	5 000	5 000
Annen innskutt egenkapital	0	0
Sum innskutt egenkapital	2 633 900	2 633 900
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	-4 819 525	-4 147 944
Sum opptjent egenkapital	-4 819 525	-4 147 944
Sum egenkapital	-2 185 625	-1 514 044
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	590 625	703 125
Sum annen langsiktig gjeld	590 625	703 125
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	693 606	534 952
Skyldige offentlige avgifter	463 904	467 448
Annen kortsiktig gjeld	2 931 570	2 452 190
Sum kortsiktig gjeld	4 089 079	3 454 591
Sum gjeld	4 679 704	4 157 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 494 080	2 643 672



Organisasjonsnr: 976 083 474
HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn: Driftsinntekter Inntektsføring skjer når vare/tjeneste er levert. Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Aksjer i andre selskaper (anleggsaksjer) Aksjene vurderes etter laveste verdis prinsipp. Nedskrivning blir foretatt dersom verdifallet er vesentlig og ikke forbigående. Varer Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdige tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader. 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Restruktureringsprosessen i bedriften startet opp i september 2020 og har fortsatt i 2021 og 2022. Det har vært fokus på kostnadsreduksjon og økt dekningsbidrag i 2022, og de har fortsatt høy aktivitet på markedssiden. Styret er klar over handlingsplikten i AL §3-5. Omstillingen har tatt noe lengre tid enn beregnet, men styret ser at tiltakene rundt bidraget og kostnadsreduksjonene viser at marginene blir bedre. Tiltak for å øke omsetning samt kostnadsfokus/kontroll vil fortsatt være viktige elementer i 2023, og styret tror det vil være mulig å fremlegge et bedre resultat for



2023. Aksjonærene har lånt inn mer penger i løpet av 2022, og selskapet er i en prosess for å øke aksjekapitalen. Styret mener at forutsetningene for videre drift er til stede.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3036024.00	3410430.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	431567.00	496729.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61340.00	50489.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	98836.00	37868.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3627767.00	3995516.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld



Til generalforsamlingen i
Høvikveien Kjøtt og Kolonial AS

BHL DA
Elias Smiths vei 24
1337 Sandvika

Org. nr.: 992 768 061

Telefon: 66 85 59 00
E-post: aj@bhl.no
Internett: www.bhl.no

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Ansvarlig revisor:
Arve Aanes Johansen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Høvikveien Kjøtt og Kolonial AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 671 581. 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 resultat 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 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.

Presisering

Vesentlig usikkerhet vedrørende fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på omtale i note 10 Fortsatt drift om at selskapet har pådratt seg et tap på kr 671 582 i regnskapsåret 2022, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr. 1 594 999. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.



BHL DA is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network, including those members which trade under a name which includes the word NEXIA, are not part of a worldwide partnership. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act or omission to act by, or the liabilities of, any of its members. Each member firm within the Nexia International network is a separate legal entity. Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken or omission on the basis of the content in this publication or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence. References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate. For more information, visit www.nexia.com.



Ledelsens 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 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 som eksisterer. 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 økonomiske beslutninger som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Sandvika, 13. juni 2023


Arve Aanes Johansen
Statsautorisert revisor



HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS
RESULTATREGNSKAP

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekter		12 852 546	13 455 525
Andre driftsinntekter		9 273	45 771
<i>Sum driftsinntekter</i>		<u>12 861 819</u>	<u>13 501 296</u>
Varekostnad		6 626 646	7 585 440
Lønnskostnad	2	3 627 767	3 995 514
Ordinære avskrivninger	3	189 273	206 971
Andre driftskostnader		2 964 625	2 708 631
<i>Sum driftskostnader</i>		<u>13 408 310</u>	<u>14 496 556</u>
Driftsresultat		<u>(546 492)</u>	<u>(995 261)</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	85
Annen finansinntekt		5 267	5 029
Annen rentekostnad		(126 872)	(163 331)
Annen finanskostnad		(3 520)	(7 508)
<i>Netto finansposter</i>		<u>(125 089)</u>	<u>(165 725)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(671 582)</u>	<u>(1 160 986)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Årets underskudd		<u>(671 582)</u>	<u>(1 160 986)</u>
<i>Overføringer og disponeringer:</i>			
Overført til(+)/ fra (-) annen egenkapital		(671 582)	(1 160 986)
<i>Sum overført</i>		<u>(671 582)</u>	<u>(1 160 986)</u>



HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS
BALANSE


EIENDELER	Note	31.12.2022	31.12.2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner, og anlegg	3,5	842 523	874 021
<i>Sum varige driftsmidler</i>		842 523	874 021
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	3 500	3 500
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		3 500	3 500
Sum anleggsmidler		846 023	877 521
Omløpsmidler			
Varebeholdning	5	1 014 684	709 568
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5,7	43 329	61 851
Andre fordringer		245 265	108 629
<i>Sum fordringer</i>		288 594	170 480
Bankinnskudd og kontanter		344 779	886 103
Sum omløpsmidler		1 648 057	1 766 151
SUM EIENDELER		2 494 080	2 643 672

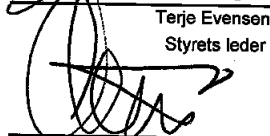
HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS
BALANSE

EGENKAPITAL OG GJELD

	Note	31.12.2022	31.12.2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	2 628 900	2 628 900
Overkursfond	9	5 000	5 000
<i>Sum innskutt egenkapital</i>		<u>2 633 900</u>	<u>2 633 900</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	9, 10	(4 819 525)	(4 147 944)
<i>Sum opptjent egenkapital</i>		<u>(4 819 525)</u>	<u>(4 147 944)</u>
Sum egenkapital		<u>(2 185 625)</u>	<u>(1 514 044)</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	590 625	703 125
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		<u>590 625</u>	<u>703 125</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		693 606	534 952
Skyldige offentlige avgifter		463 904	467 448
Annen kortsiktig gjeld	11	2 931 570	2 452 191
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<u>4 089 079</u>	<u>3 454 591</u>
Sum gjeld		<u>4 679 704</u>	<u>4 157 716</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>2 494 080</u>	<u>2 643 672</u>

Høvik, 1/6-23


Terje Evensen
Styrets leder


Christian Nilsen
Styremedlem


Kirsti Teige Nilsen
Styremedlem / Daglig leder



HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS
Noter til regnskapet for 2022

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Selskapet er et lite foretak i henhold til regnskapsloven og har lagt følgende regnskapsprinsipper til grunn:

Driftsinntekter

Inntektsføring skjer når vare/tjeneste er levert.

Vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer i andre selskaper (anleggsaksjer)

Aksjene vurderes etter laveste verdis prinsipp. Nedskrivning blir foretatt dersom verdifallet er vesentlig og ikke forbigående.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdige tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.



HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS Noter til regnskapet for 2022

Note nr. 2 - Sammenslåtte poster

Personalkostnader består av følgende poster:	2022	2021
Lønninger	3 036 024	3 410 430
Folketrygdavgift	431 567	496 729
Pensjonskostnader	61 340	50 489
Andre lønnskostnader	98 836	37 868
Sum personalkostnader	3 627 767	3 995 516

Selskapet har sysselsatt 8 årsverk i 2022.

Note nr. 3 - Varige driftsmidler

	Bygningsm. inventar	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelseskost pr .01.01.2022	1 709 031	503 820	2 212 851
Tilgang i år		157 775	157 775
Anskaffelseskost pr. 31.12.2022	1 709 031	661 595	2 370 626
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01.2022	858 813	480 021	1 338 834
Årets ordinære avskrivninger	143 123	46 150	189 273
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2022	1 001 936	526 171	1 528 107
Bokført verdi pr. 31.12.2022	707 097	135 424	842 523
Avskrivningssats	Lineært, 5/10 år	Lineært, 5 år	



HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS Noter til regnskapet for 2022

Note nr. 4 - Skattekostnad

Utsatt skatt pr. 31.12.22 er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Selskapet har følgende midlertidige forskjeller:

	31.12.22	31.12.21	Endring
Fordringer	(11 732)	(43 679)	(31 947)
Driftsmidler	115 098	4 566	(110 532)
Underskudd til fremføring	(5 367 588)	(4 563 529)	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 264 223	4 602 642	0
	-----	-----	-----
Grunnlag utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	0	0	0
	-----	-----	-----
Utsatt skatt / (utsatt skattefordel) utgjør 22%	0	0	
	-----	-----	-----

Utsatt skattefordel er av forsiktighetshensyn ikke oppført i balansen per 31.12.2022.

Den betalbare skatt er beregnet til 22% av skattepliktig nettoinntekt som fremkommer etter at resultat før skattekostnad er korrigeret for permanente forskjeller og endringer i midlertidige forskjeller som følger:

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	(671 581)	(1 160 986)
Permanente forskjeller	0	5 247
Økning/ reduksjon midlertidige forskjeller	(142 479)	(37 840)
	-----	-----
Årets skattegrunnlag	(814 060)	(1 193 579)
	=====	=====

Note nr. 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner, panstillelser o.l.

Selskapet har per 31.12. gjeld til kredittinstitusjoner på kr 590 625.

Som sikkerhet for lånet er det registrert totalt pant på kr 6.000.000 i følgende eiendeler:

Driftsmidler	842 523
Varelager	1 014 684
Kundefordringer	43 329

Note nr. 6 - Markedsbaserte aksjer, fond etc.

	Antall aksjer	Kostpris	Bokført verdi	Ligningsverdi
Norgesgruppen ASA	197	500	500	128 212
Norsk Kjøtthandel AS	1	3 000	3 000	4 074
		-----	-----	-----
		3 500	3 500	132 286



HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS Noter til regnskapet for 2022

Note nr. 7 - Fordringer

Kundefordringene er oppført til pålydende med fratrukk for avsatt tap.
Det er avsatt kr. 11 632 til tap på kundefordringer.

Av totale fordringer forfaller kr 0 senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Note nr. 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er pr. 31.12.2022 på kr 2.628.900, fordelt på 2.921 aksjer med pålydende kr 900. Selskapet har kun én aksjeklasse. Vedtektene inneholder ingen stemmerettsbegrensninger.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Christian Nilsen	1 819	62 % Styremedlem
Kirsti Teige Nilsen	1 102	38 % Daglig leder og styremedlem
	-----	-----
	2 921	100 %
	-----	-----

Note nr. 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1	2 628 900	5 000	(4 147 944)	(1 514 044)
Årets resultat			(671 582)	(671 582)
Egenkapital pr. 31.12.	<u>2 628 900</u>	<u>5 000</u>	<u>(4 819 526)</u>	<u>(2 185 627)</u>

Note nr. 10 - Fortsatt drift

Restruktureringsprosessen i bedriften startet opp i september 2020 og har fortsatt i 2021 og 2022. Det har vært fokus på kostnadsreduksjon og økt dekningsbidrag i 2022, og de har fortsatt høy aktivitet på markedssiden.

Styret er klar over handlingsplikten i AL §3-5.

Omstillingen har tatt noe lengre tid enn beregnet, men styret ser at tiltakene rundt bidraget og kostnadsreduksjonene viser at marginene blir bedre.

Tiltak for å øke omsetning samt kostnadsfokus/kontroll vil fortsatt være viktige elementer i 2023, og styret tror det vil være mulig å fremlegge et bedre resultat for 2023.

Aksjonærene har lånt inn mer penger i løpet av 2022, og selskapet er i en prosess for å øke aksjekapitalen.

Styret mener at forutsetningene for videre drift er til stede.



HØVIKVEIEN KJØTT OG KOLONIAL AS
Noter til regnskapet for 2022

Note nr. 11 - Mellomværende med nærstående

	2022	2021
<i>Fordringer</i>		
Fordring Thomas Nilsen	0	0
SUM	0	0
<i>Gjeld</i>		
Gjeld til Kirsti Teige Nilsen	1 120 000	0
Lån fra Alice Sæbøe	0	0
Gjeld til Christian Nilsen	0	152 442
SUM	1 120 000	152 442