



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 596 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJERDAL DAGLEGVARE AS
Forretningsadresse: Vangen 6B
5745 AURLAND

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: Per Irgens Skjerdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

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, 25.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		56 355 759	55 553 229
Annen driftsinntekt		670 121	763 808
Sum inntekter		57 025 880	56 317 037
Kostnader			
Varekostnad		39 805 889	39 063 429
Lønnskostnad	2	7 080 879	6 779 523
Avskrivning på driftsmidler	3	1 072 064	996 765
Annen driftskostnad		4 558 123	4 806 930
Sum kostnader		52 516 955	51 646 648
Driftsresultat		4 508 925	4 670 390
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		48 427	52 168
Sum finansinntekter		48 427	52 168
Annen finanskostnad		1 364	2 622
Sum finanskostnader		1 364	2 622
Netto finans		47 063	49 546
Ordinært resultat før skattekostnad		4 555 988	4 719 936
Skattekostnad	5	1 138 566	1 111 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 417 422	3 608 094
Årsresultat		3 417 422	3 608 094
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 417 422	3 608 094
Totalresultat		3 417 422	3 608 094
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	4		
Ordinært utbytte	4	1 100 000	
Konsernbidrag	4, 4, 4	5 000 000	
Udekt tap	4, 4		
Avsatt til annen egenkapital	4		3 608 094
Overført fra annen egenkapital	4	-2 682 578	
Sum overføringer og disponeringar		3 417 422	3 608 094



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	5		
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 068 299	1 593 787
Sum varige driftsmiddel		1 068 299	1 593 787
Finansielle anleggsmiddel			
Lån til foretak i same konsern		5 000 000	
Andre langsiktige fordringer		1 447 565	372 164
Sum finansielle anleggsmiddel		6 447 565	372 164
Sum anleggsmiddel		7 515 864	1 965 951
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		2 032 785	1 959 715
Krav			
Kundefordringer		326 380	311 107
Andre kortsiktige fordringer	6	1 969 950	1 824 714
Sum krav		2 296 331	2 135 821
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	8 106 121	10 282 540
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		8 106 121	10 282 540
Sum omløpsmiddel		12 435 237	14 378 076
SUM EIGEDELAR		19 951 101	16 344 026



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	4	555 000	555 000
Overkurs	4		
Annan innskoten eigenkapital	4		
Sum innskoten eigenkapital		555 000	555 000
Opptent eigenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	8 409 001	11 091 578
Sum opptent eigenkapital		8 409 001	11 091 578
Sum eigenkapital		8 964 001	11 646 578
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	5		
Anna langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 973 278	1 755 254
Betalbar skatt	5	1 138 566	1 158 215
Skyldige offentlige avgifter		643 103	646 282
Utbytte	4	1 100 000	
Annen kortsiktig gjeld	6	6 132 153	1 137 697
Sum kortsiktig gjeld		10 987 100	4 697 448
Sum gjeld		10 987 100	4 697 448
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		19 951 101	16 344 026



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 288598

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 596 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJERDAL DAGLEGVARE AS
Forretningsadresse: Vangen 6B
5745 AURLAND

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: Per Irgens Skjerdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

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 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, 30.05.2022

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: 913 596 552
SKJERDAL DAGLEGVARE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		56 355 759	55 553 229
Annen driftsinntekt		670 121	763 808
Sum inntekter		57 025 880	56 317 037
Kostnader			
Varekostnad		39 805 889	39 063 429
Lønnskostnad	2	7 080 879	6 779 523
Avskrivning på driftsmidler	3	1 072 064	996 765
Annen driftskostnad		4 558 123	4 806 930
Sum kostnader		52 516 955	51 646 648
Driftsresultat		4 508 925	4 670 390
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		48 427	52 168
Sum finansinntekter		48 427	52 168
Annen finanskostnad		1 364	2 622
Sum finanskostnader		1 364	2 622
Netto finans		47 063	49 546
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		4 555 988	4 719 936
Skattekostnad	5	1 138 566	1 111 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 417 422	3 608 094
Årsresultat		3 417 422	3 608 094
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
		3 417 422	3 608 094
Totalresultat		3 417 422	3 608 094
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	4		
Ordinært utbytte	4	1 100 000	
Konsernbidrag	4, 4, 4	5 000 000	
Udekt tap	4, 4		
Avsatt til annen egenkapital	4		3 608 094



Overført fra annen egenkapital	4	-2 682 578	
Sum overføringer og disponeringar		3 417 422	3 608 094



Organisasjonsnr: 913 596 552
SKJERDAL DAGLEGVARE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	5		
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	1 068 299	1 593 787
Sum varige driftsmiddel		1 068 299	1 593 787
Finansielle anleggsmiddel			
Lån til foretak i same konsern		5 000 000	
Andre langsiktige fordringer		1 447 565	372 164
Sum finansielle anleggsmiddel		6 447 565	372 164
Sum anleggsmiddel		7 515 864	1 965 951
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		2 032 785	1 959 715
Krav			
Kundefordringer		326 380	311 107
Andre kortsiktige fordringer	6	1 969 950	1 824 714
Sum krav		2 296 331	2 135 821
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	8 106 121	10 282 540
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		8 106 121	10 282 540
Sum omløpsmiddel		12 435 237	14 378 076
SUM EIGEDELAR		19 951 101	16 344 026
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			



Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	4	555 000	555 000
Overkurs	4		
Annan innskoten eigenkapital	4		
Sum innskoten eigenkapital		555 000	555 000
Opptent eigenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller			
Annen egenkapital	4	8 409 001	11 091 578
Sum opptent eigenkapital		8 409 001	11 091 578
Sum eigenkapital		8 964 001	11 646 578
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	5		
Anna langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 973 278	1 755 254
Betalbar skatt	5	1 138 566	1 158 215
Skyldige offentlige avgifter		643 103	646 282
Utbytte	4	1 100 000	
Annen kortsiktig gjeld	6	6 132 153	1 137 697
Sum kortsiktig gjeld		10 987 100	4 697 448
Sum gjeld		10 987 100	4 697 448
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		19 951 101	16 344 026



Deloitte.

Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjørbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Skjerdal Daglegvare AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Skjerdal Daglegvare AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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 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 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.

Styrets og daglig leders 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 internkontroll 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 med 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnr: 2YTFK-A3XZ7-TNCOE-W8313-2106L-DAESK



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Skjerdal Daglegvare AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Skien, 9. mai 2022
Deloitte AS

Hilde B. Knudsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: 2YTFK-A3X27-TNCOE-W8313-2106L-DAESK



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."

Hilde Synnøve Bruseth Knudsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-390477

IP: 51.174.xxx.xxx

2022-05-10 16:09:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2YTFK-A3X27-TNCQE-W83J3-210GL-DAESK

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>



Årsregnskap 2021 Skjerdal Daglegvare AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 913 596 552



Resultatregnskap Skjerdal Daglegvare AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		56 355 759	55 553 229
Annen driftsinntekt		670 121	763 808
Sum driftsinntekter		57 025 880	56 317 037
Varekostnad		39 805 889	39 063 429
Lønnskostnad	2	7 080 879	6 779 523
Avskrivning på driftsmidler	3	1 072 064	996 765
Annen driftskostnad		4 558 123	4 806 930
Sum driftskostnader		52 516 955	51 646 648
Driftsresultat		4 508 925	4 670 390
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		48 427	52 168
Annen finanskostnad		1 364	2 622
Resultat av finansposter		47 063	49 546
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		4 555 988	4 719 936
Skattekostnad	5	1 138 566	1 111 842
ÅRSRESULTAT		3 417 422	3 608 094
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte	4	1 100 000	0
Avsatt konsernbidrag	4	5 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital	4	0	3 608 094
Overført fra annen egenkapital	4	2 682 578	0
Sum overføringer		3 417 422	3 608 094



Balanse Skjerdal Daglegvare AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 068 299	1 593 787
Sum varige driftsmidler		1 068 299	1 593 787
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		5 000 000	0
Andre langsiktige fordringer		1 447 565	372 164
Sum finansielle anleggsmidler		6 447 565	372 164
SUM ANLEGGSMIDLER		7 515 864	1 965 951
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		2 032 785	1 959 715
Fordringer			
Kundefordringer		326 380	311 107
Andre kortsiktige fordringer	6	1 969 950	1 824 714
Sum fordringer		2 296 331	2 135 821
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	8 106 121	10 282 540
SUM OMLØPSMIDLER		12 435 237	14 378 076
SUM EIENDELER		19 951 101	16 344 026



Balanse
Skjerdal Daglegvare AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	555 000	555 000
Sum innskutt egenkapital		<u>555 000</u>	<u>555 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	8 409 001	11 091 578
Sum opptjent egenkapital		<u>8 409 001</u>	<u>11 091 578</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>8 964 001</u>	<u>11 646 578</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 973 278	1 755 254
Betalbar skatt	5	1 138 566	1 158 215
Skyldige offentlige avgifter		643 103	646 282
Utbytte	4	1 100 000	0
Annen kortsiktig gjeld	6	6 132 153	1 137 697
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 987 100</u>	<u>4 697 448</u>
SUM GJELD		<u>10 987 100</u>	<u>4 697 448</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>19 951 101</u>	<u>16 344 026</u>

Aurland, 09.05.2022


Per Argens Skjerdal
styreleder/daglig leder



Skjerdal Daglegvare AS Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsemdrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for 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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Skjerdal Daglegvare AS

Noter til regnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	6 089 955	5 859 688
Arbeidsgiveravgift	668 393	612 903
Pensjonskostnader	177 637	195 885
Andre ytelser	144 893	111 047
Sum	7 080 879	6 779 523

Selskapet har i 2021 sysselsatt 20 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	4 609 561
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	582 063
= Anskaffelseskost 31.12.21	5 191 624
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	4 123 324
= Bokført verdi 31.12.21	1 068 299
Årets ordinære avskrivninger	1 072 064
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2021	555 000	11 091 578	11 646 578
Avgitt konsernbidrag		-5 000 000	-5 000 000
Årets resultat		3 417 422	3 417 422
Utbytte		-1 100 000	-1 100 000
Pr 31.12.2021	555 000	8 409 001	8 964 001



Skjerdal Daglegvare AS

Noter til regnskapet 2021

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 138 566	1 158 215
Endring i utsatt skatt	-	-46 373
Skattekostnad ordinært resultat	1 138 566	1 111 842
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 555 988	4 719 936
Permanente forskjeller	55 105	48 629
Endring i midlertidige forskjeller	564 207	496 047
Skattepliktig inntekt	5 175 301	5 264 612
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 138 566	1 158 215
Sum betalbar skatt i balansen	1 138 566	1 158 215
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	4 555 988	4 719 936
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 002 317	1 038 386
Skatteeffekt av permanente forskjeller	12 123	10 698
Sum	1 014 441	1 049 084
Effektiv skattesats	22,3 %	22,2 %

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-839 469	-275 262	564 207
Fordringer	-10 000	-10 000	-
Sum	-849 469	-285 262	564 207
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	849 469	285 262	-564 207
Utsatt skattefordel (22 %)	-	-	-

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

Note 6 Poster som er slått sammen i regnskapet

Andre fordringer	2021	2020
Opptjente bonuser og rabatter	1 886 438	1 757 940
Forskuddsbetalte kostnader	18 307	-
Andre periodiseringer og kortsiktige fordringer	65 205	66 774
Sum andre fordringer	1 969 950	1 824 714
Annen kortsiktig gjeld	2021	2020
Påløpte feriepenger	649 935	636 711
Gjeld til konsernselskap	5 000 000	-
Andre påløpte kostnader	482 218	500 985
Sum annen kortsiktig gjeld	6 132 153	1 137 697



Skjerdal Daglegvare AS

Noter til regnskapet 2021

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 186 078.