



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 672 627  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLST FOODS AS  
Forretningsadresse: Kveldroveien 19  
1407 VINTERBRO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lasse Heide  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2022

### 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, 06.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		181 203 238	195 885 365
Annen driftsinntekt		2 000	413 547
<b>Sum inntekter</b>	17	<b>181 205 238</b>	<b>196 298 912</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		164 429 845	180 960 544
Lønnskostnad	8, 9, 10, 11	5 267 526	4 930 099
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	14	109 800	340 263
Annen driftskostnad	13	3 350 974	2 806 257
<b>Sum kostnader</b>		<b>173 158 146</b>	<b>189 037 164</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>8 047 092</b>	<b>7 261 748</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		26	3 686
Annen finansinntekt		312 197	6 200
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>312 222</b>	<b>9 886</b>
Annen rentekostnad		281 751	312 133
Annen finanskostnad		2 035	362 512
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>283 786</b>	<b>674 645</b>
<b>Netto finans</b>		<b>28 437</b>	<b>-664 760</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>8 075 529</b>	<b>6 596 988</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	15	1 906 567	1 453 006
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>6 168 962</b>	<b>5 143 982</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>6 168 962</b>	<b>5 143 982</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		6 000 000	4 000 000
Tilleggsutbytte			3 000 000



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen egenkapital		168 962	-1 856 018
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>6 168 962</b>	<b>5 143 982</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	14	60 000	60 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	14	45 750	155 550
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>105 750</b>	<b>215 550</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	12	58 404	297 537
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>58 404</b>	<b>297 537</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>164 154</b>	<b>513 087</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	1	14 888 593	13 631 892
<b>Sum varer</b>		<b>14 888 593</b>	<b>13 631 892</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	3 374 802	2 095 336
Andre fordringer	12	19 266 130	13 933 880
<b>Sum fordringer</b>		<b>22 640 932</b>	<b>16 029 216</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	11 844 767	16 856 150
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>11 844 767</b>	<b>16 856 150</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>49 374 292</b>	<b>46 517 259</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>49 538 446</b>	<b>47 030 346</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (9 460 aksjer à kr 11,00)	5, 6, 7	104 060	104 060
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>104 060</b>	<b>104 060</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	18 895 174	18 726 212
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18 895 174</b>	<b>18 726 212</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>18 999 234</b>	<b>18 830 272</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	16		48 575
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>48 575</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>48 575</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		13 070 538	12 086 356
Betalbar skatt	15	1 955 194	1 483 205
Skyldige offentlige avgifter		6 550 904	8 653 232
Utbytte		6 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld	3	2 962 576	1 928 705
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	3	<b>30 539 212</b>	<b>28 151 499</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>30 539 212</b>	<b>28 200 073</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>49 538 446</b>	<b>47 030 346</b>



## Noter 2021 HOLST FOODS AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

#### Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

#### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

#### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

#### Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.



## Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

## Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

## Pensjoner

Selskapets pensjonsordning er innskuddbasert ordning etter Lov om obligatorisk tjenstepensjon. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

## Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

## Kontantstrømoppstilling

omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

## Datterselskap i konsern

Selskapet er datterselskap av Isrand Invest AS. Morselskapet utarbeider konsernregnskap og Holst Foods AS inngår i konsernregnskapet. Konsernregnskapet kan mottas ved henvendelse til Holst Foods AS kontoradresse i Oslo. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	14 888 593	13 631 892
<b>Sum</b>	<b>14 888 593</b>	<b>13 631 892</b>

## Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	3 505 502	2 195 336
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(130 700)	(100 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>3 374 802</b>	<b>2 095 336</b>

	2021	2020
<b>Fordringer med forfall senere enn 5 år</b>		
Andre langsiktige fordringer (spesifiseres)	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2021	2020
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen langsiktig gjeld (spesifiseres)	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2021	2020
<b>Gjeld sikret ved pant</b>	<b>8 440 565</b>	<b>14 139 553</b>

### Balansført verdi av pantsatte eiendeler

	2021	2020
Varige driftsmidler	0	0
Varer	14 888 593	13 631 892
Kundefordringer	3 505 502	2 195 336
<b>Sum</b>	<b>18 394 095</b>	<b>15 827 228</b>

### Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for

	2021	2020
Ubenyttet kassekreditt	28 440 565	34 139 553
<b>Sum</b>	<b>28 440 565</b>	<b>34 139 553</b>

## Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2021	2020
Isrand Invest AS	1 002 000	501 000
Toja Trading AS	499 000	249 500
Sassion Invest AS	499 000	249 500
<b>Sum</b>	<b>2 000 000</b>	<b>1 000 000</b>

## Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 359 394. Skyldig skattetrekk er kr 353 735.



## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	104 060	18 726 212	18 830 272
Årets resultat		6 168 962	6 168 962
Avsatt utbytte		(6 000 000)	(6 000 000)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>104 060</b>	<b>18 895 174</b>	<b>18 999 234</b>

## Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 9460 aksjer, pålydende kr 11, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 104 060.-.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

## Note 7 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2021

Foretaket har 3 aksjonærer. Nedenfor vises de 3 aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Isrand Invest AS	4 740	50,10 %
Sassion Invest AS	2 360	24,95 %
Toja Trading AS	2 360	24,95 %
	<b>9 460</b>	<b>100 %</b>

## Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

## Note 9 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	3 573 558	3 290 028
Arbeidsgiveravgift	676 611	628 902
Pensjonskostnader	952 806	950 583
Andre ytelser / Refusjoner	64 551	60 586
<b>Sum</b>	<b>5 267 526</b>	<b>4 930 099</b>

## Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2,6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 11 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 504 312	157 476	231 036

## Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 13 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	102 250	146 700
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>102 250</b>	<b>146 700</b>



## Note 14 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	60 000	549 000	609 000
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>60 000</b>	<b>549 000</b>	<b>609 000</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(393 450)	(393 450)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(503 250)	(503 250)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>60 000</b>	<b>45 750</b>	<b>105 750</b>
Årets avskrivninger		(109 800)	(109 800)
Økonomisk levetid		5 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>20 %</b>	

## Note 15 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	8 075 529	6 596 988
+/- Permanente forskjeller		7 581
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	811 716	137 270
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>8 887 245</b>	<b>6 741 839</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 955 194	1 483 205
Sum	1 955 194	1 483 205
+/- Endring i utsatt skatt	(48 627)	(30 199)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>1 906 567</b>	<b>1 453 006</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	1 955 194	1 483 205
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 955 194</b>	<b>1 483 205</b>

## Note 16 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	321 031	(9 985)	331 016
Omløpsmidler	(100 000)	(580 700)	480 700
Netto forskjeller	221 031	(590 685)	811 716
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	590 685	(590 685)
Sum midlertidige forskjeller	221 031	0	221 031
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>48 627</b>	<b>0</b>	<b>48 627</b>

Utsatt skattefordel balansføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



**Note 17 - Driftsinntekter**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salgsinntekter	181 205 238	196 039 493
Andre driftsinntekter (spesifiseres hvis vesentlig)	0	0
<b>Sum</b>	<b>181 205 238</b>	<b>196 039 493</b>
<b>Geografisk fordeling</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Norge	181 205 238	196 039 493
<b>Sum</b>	<b>181 205 238</b>	<b>196 039 493</b>



## HOLST FOODS AS

### ARSBERETNING 2021

#### **VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING**

HOLST FOODS AS driver internasjonal handel med kjøtt, villt, fisk og emballasje. Det importeres varer for salg i Norge og for salg fra tollager til blant annet skipshandel og offshore. Virksomheten drives fra leide lokaler i Kveidroveien 19. Selskapets forretningskontor ligger i Ås kommune.

#### **FORTSATT DRIFT**

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2021 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

#### **REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET**

Selskapet oppnådde et resultat i 2021 på kr. 6 168 962, mot et resultat på kr. 5 143 982 året før. Selskapet har pr. 31.12.2021 en bokført egenkapital på 18 999 234, total balansesum er på kr. 49 538 446. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

#### **FINANSIELL RISIKO**

Selskapet er noe eksponert for endringer i valutakurser, risikoen anses som lav siden man importerer mange varepartier hvert år og disse kalkuleres inklusive valuta på råvarepriser. På langsiktige leveranseavtaler som blir bundet på pris kjøpes valuta for å sikre kalkylene.

Risiko for vesentlig tap på grunn av manglende betalingsevne og vilje anses som lav. Omsetningen er spredt på mange kunder og i mange markeder.

Selskapet vurderer likviditeten som tilfredsstillende og ingen tiltak er planlagt.

#### **FOU**

Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsprosjekter.

#### **ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING**

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selskapet har avtale om bedriftshelsetjeneste med OMNIA.

I styret sitter det tre men, ingen kvinner. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

#### **YTRE MILJØ**

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

#### **Styreansvarsforsikring**

Selskapet har tegnet styreansvarsforsikring. Forsikringssummen er på 5 000 000,- og dekker formuesskade, erstatningsansvar og rettslig bistand.

VINTERBRO, den 23.06.2022

Tore Skretting Fuglestad  
Styrets leder

Lasse Heide  
Styremedlem / Daglig leder

Ove Fuglestad  
Styremedlem





Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Dr Hanstengate 13, 3044 Drammen  
Postboks 560, Brakerøya, 3002 Drammen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Holst Foods AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holst Foods AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better  
working world

## 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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Drammen, 28. juni 2022  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Bjørn Baklid  
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Holst Foods AS 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnr: Z3Q0Y-FBHH-ODHJG-5EZTY-2J5EL-0874M



## 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."

### Bjørn Baklid

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-358260

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-28 13:37:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Z3QOY-FBHH-ODHJG-5EZTY-2J5EL-0874M

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>



## Indirekte kontantstrøm HOLST FOODS AS

	Note	2021	2020
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		8 075 581	6 596 988
- Periodens betalte skatt		(1 483 205)	(1 063 422)
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		0	(259 419)
+ Ordinære avskrivninger		109 800	340 263
+/- Endring i varelager		(1 256 701)	5 183 035
+/- Endring i kundefordringer		(1 279 466)	3 900 234
+/- Endring i leverandørgjeld		(984 182)	2 600 875
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		(7 193 210)	4 178 798
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(4 011 383)	21 477 352
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	906 402
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	906 402
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
+/- Netto endring i kassekreditt		0	(4 009 729)
- Utbetalinger av utbytte		(1 000 000)	(2 000 000)
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		(1 000 000)	(6 009 729)
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		(5 011 383)	16 374 025
+ Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse		16 856 150	482 125
= Beh. av kont og kontantekvivalenter ved periodens slutt		11 844 767	16 856 150