



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 950 156 562
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALGROSSISTEN HÅLOGALAND AS
Forretningsadresse: Klubbveien 5
9406 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erling Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 29.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 860 390	23 408 562
Leieinntekter		49 200	140 300
Annen driftsinntekt			10 400
Sum inntekter		26 909 590	23 559 262
Kostnader			
Varekostnad		21 273 816	18 149 778
Lønnskostnad	1	3 038 050	3 010 955
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	127 900	274 200
Annen driftskostnad	1	1 772 022	1 752 678
Sum kostnader		26 211 788	23 187 610
Driftsresultat		697 802	371 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 543	12 583
Sum finansinntekter		5 543	12 583
Annen rentekostnad		19 355	29 732
Annen finanskostnad		15 322	
Sum finanskostnader		34 677	29 732
Netto finans		-29 135	-17 149
Ordinært resultat før skattekostnad		668 668	354 503
Skattekostnad på ordinært resultat	3	147 373	86 653
Ordinært resultat etter skattekostnad		521 295	267 850
Årsresultat		521 295	267 850
Årsresultat etter minoritetsinteresser		521 295	267 850
Totalresultat		521 295	267 850



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6, 6, 6	500 000	300 000
Konsernbidrag	6, 6		
Udekket tap	6, 6		
Avsatt til annen egenkapital	6	21 295	
Overført fra annen egenkapital	6		-32 150
Sum overføringer og disponeringer		521 295	267 850



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	80 900	95 200
Maskiner og anlegg	2, 4		10 500
Skip og flytende installasjoner	2, 4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	613 873	716 973
Sum varige driftsmidler		694 773	822 673
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		261 094	288 712
Obligasjoner	4		
Andre langsiktige fordringer	4	204 715	261 803
Sum finansielle anleggsmidler		465 809	550 515
Sum anleggsmidler		1 160 582	1 373 188
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	4	1 124 672	1 341 992
Sum varer		1 124 672	1 341 992
Fordringer			
Kundefordringer	4	3 127 588	2 871 459
Andre kortsiktige fordringer		223 691	236 187
Sum fordringer		3 351 279	3 107 646
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	853 848	158 921
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		853 848	158 921
Sum omløpsmidler		5 329 799	4 608 559



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		6 490 381	5 981 747
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	150 000	150 000
Overkurs	6		
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 027 487	3 006 193
Sum opptjent egenkapital		3 027 487	3 006 193
Sum egenkapital		3 177 487	3 156 193
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	268 429	575 555
Sum annen langsiktig gjeld		268 429	575 555
Sum langsiktig gjeld		268 429	575 555
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		35 870
Leverandørgjeld		1 690 621	1 099 455
Betalbar skatt	3	147 374	86 654
Skyldig offentlige avgifter		331 051	349 361
Utbytte	6	500 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		375 418	378 660
Sum kortsiktig gjeld		3 044 464	2 249 999
Sum gjeld		3 312 893	2 825 554



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 490 381	5 981 747



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 489218

Enheten

Organisasjonsnummer: 950 156 562
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALGROSSISTEN HÅLOGALAND AS
Forretningsadresse: Klubbveien 5
9406 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Erling Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 15.07.2021



Organisasjonsnr: 950 156 562
SPESIALGROSSISTEN HÅLOGALAND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 860 390	23 408 562
Leieinntekter		49 200	140 300
Annen driftsinntekt			10 400
Sum inntekter		26 909 590	23 559 262
Kostnader			
Varekostnad		21 273 816	18 149 778
Lønnskostnad	1	3 038 050	3 010 955
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	127 900	274 200
Annen driftskostnad	1	1 772 022	1 752 678
Sum kostnader		26 211 788	23 187 610
Driftsresultat		697 802	371 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 543	12 583
Sum finansinntekter		5 543	12 583
Annen rentekostnad		19 355	29 732
Annen finanskostnad		15 322	
Sum finanskostnader		34 677	29 732
Netto finans		-29 135	-17 149
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	147 373	86 653
Ordinært resultat etter skattekostnad		521 295	267 850
Årsresultat		521 295	267 850
Årsresultat etter minoritetsinteresser		521 295	267 850
Totalresultat		521 295	267 850
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6, 6, 6	500 000	300 000
Konsernbidrag	6, 6		
Udekket tap	6, 6		
Avsatt til annen egenkapital	6	21 295	



Overført fra annen egenkapital	6		-32 150
Sum overføringer og disponeringer		521 295	267 850



Organisasjonsnr: 950 156 562
SPESIALGROSSISTEN HÅLOGALAND AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Goodwill	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 4	80 900	95 200
Maskiner og anlegg	2, 4		10 500
Skip og flytende			
installasjoner	2, 4		
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2, 4	613 873	716 973
Sum varige driftsmidler		694 773	822 673
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og			
andeler		261 094	288 712
Obligasjoner	4		
Andre langsiktige			
fordringer	4	204 715	261 803
Sum finansielle		465 809	550 515
anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		1 160 582	1 373 188
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen			
beholdning	4	1 124 672	1 341 992
Sum varer		1 124 672	1 341 992
Fordringer			
Kundefordringer	4	3 127 588	2 871 459
Andre kortsiktige			
fordringer		223 691	236 187
Sum fordringer		3 351 279	3 107 646
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	5	853 848	158 921
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		853 848	158 921
Sum omløpsmidler		5 329 799	4 608 559
SUM EIENDELER		6 490 381	5 981 747



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	150 000	150 000
Overkurs	6		
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	3 027 487	3 006 193
Sum opptjent egenkapital		3 027 487	3 006 193

Sum egenkapital		3 177 487	3 156 193
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	268 429	575 555
Sum annen langsiktig gjeld		268 429	575 555
Sum langsiktig gjeld		268 429	575 555

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	4		35 870
Leverandørgjeld		1 690 621	1 099 455
Betalbar skatt	3	147 374	86 654
Skyldig offentlige avgifter		331 051	349 361
Utbytte	6	500 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		375 418	378 660
Sum kortsiktig gjeld		3 044 464	2 249 999

Sum gjeld		3 312 893	2 825 554
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 490 381	5 981 747
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 950 156 562
SPESIALGROSSISTEN HÅLOGALAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	500.00	150000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Norkaker Holding AS	196.00	65.33%	Ordinære aksjer
Erling Larsen	104.00	34.67%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note
1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	642090.00		12331.00

Note
1

Ytelser til andre ledende personer

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Note
1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Sikkerhetsstillelse</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styrets leder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	0	0	0



Til generalforsamlingen i Spesialgrossisten Hålogaland AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Spesialgrossisten Hålogaland AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 521 295. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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/revisionsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Harstad, 10. mai 2021
ES Revisjon AS

Sveinung Karlsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Spesialgrossisten Hålogaland AS



Resultatregnskap

Spesialgrossisten Hålogaland AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		26 860 390	23 408 562
Leieinntekter		49 200	140 300
Annen driftsinntekt		0	10 400
Sum driftsinntekter		26 909 590	23 559 262
Varekostnad		21 273 816	18 149 778
Lønnskostnad	1	3 038 050	3 010 955
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	127 900	274 200
Annen driftskostnad	1	1 772 022	1 752 678
Sum driftskostnader		26 211 788	23 187 610
Driftsresultat		697 802	371 652
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 543	12 583
Annen rentekostnad		19 355	29 732
Annen finanskostnad		15 322	0
Resultat av finansposter		-29 135	-17 149
Ordinært resultat før skattekostnad		668 668	354 503
Skattekostnad på ordinært resultat	3	147 373	86 653
Årsresultat		521 295	267 850
Overføringer			
Avsatt til utbytte	6	500 000	300 000
Avsatt til annen egenkapital	6	21 295	0
Overført fra annen egenkapital	6	0	32 150
Sum overføringer		521 295	267 850



Balanse
Spesialgrossisten Hålogaland AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 4	80 900	95 200
Maskiner og anlegg	2, 4	0	10 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 4	613 873	716 973
Sum varige driftsmidler		694 773	822 673
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		261 094	288 712
Andre langsiktige fordringer	4	204 715	261 803
Sum finansielle anleggsmidler		465 809	550 515
Sum anleggsmidler		1 160 582	1 373 188
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4	1 124 672	1 341 992
Sum varer		1 124 672	1 341 992
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	4	3 127 588	2 871 459
Andre kortsiktige fordringer		223 691	236 187
Sum fordringer		3 351 279	3 107 646
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	853 848	158 921
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		853 848	158 921
Sum omløpsmidler		5 329 799	4 608 559
Sum eiendeler		6 490 381	5 981 747



Balanse
Spesialgrossisten Hålogaland AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	3 027 487	3 006 193
Sum opptjent egenkapital		3 027 487	3 006 193
Sum egenkapital		3 177 487	3 156 193
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	268 429	575 555
Sum annen langsiktig gjeld		268 429	575 555
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	0	35 870
Leverandørgjeld		1 690 621	1 099 455
Betalbar skatt	3	147 374	86 654
Skyldig offentlige avgifter		331 051	349 361
Utbytte	6	500 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		375 418	378 660
Sum kortsiktig gjeld		3 044 464	2 249 999
Sum gjeld		3 312 893	2 825 554
Sum egenkapital og gjeld		6 490 381	5 981 747

Harstad, 07.04.2021
Styret i Spesialgrossisten Hålogaland AS

Erling Larsen
Styrets leder/daglig leder

Kjell Larssen
Styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er satt opp under forutsetningen om videre drift.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

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. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Noter til regnskapet 2020

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % 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 og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	2 785 684	2 757 529
Arbeidsgiveravgift	126 895	145 298
Pensjonskostnader	0	0
Styrehonorar	75 000	70 000
Andre ytelser	50 471	38 128
Sum	3 038 050	3 010 955

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	5	5
--	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	642 090	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	75 000
Annen godtgjørelse	12 331	0
Sum	654 421	75 000

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Spesialgrossisten Hålogaland AS har et premiefond som forvaltes av Danica Pensjon etter lov om foretakspensjon. Fondet er ikke balanseført, og var pr. 31.12.20 på kr 149 541.

6 av selskapets ansatte omfattes av ordningen, og premiebetalingen vurderes kostnadsført fortløpende. Kostnadsføring vedrørende kollektiv pensjon var i 2020 på kr 28 604.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 25 000,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	25 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	25 000



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Varige driftsmidler

	Bygg og anlegg	Maskiner og anlegg	Goodwill	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	134 540	125 058	400 000	889 891	1 549 489
Tilgang	0	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	134 540	125 058	400 000	889 891	1 549 489
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-53 640	-125 058	-400 000	-276 018	-854 716
Balanseført verdi 31.12	80 900	0	0	613 873	694 773
Årets avskrivninger	14 300	10 500	0	103 100	127 900
Avskrivningsplan Økonomisk levetid	Lineær 5 år	Lineær 7 år	Lineær 5 år	Lineær 5 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	147 373	86 653
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	147 373	86 653
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	668 668	354 503
Permanente forskjeller	52 707	3 541
Endring i midlertidige forskjeller	-51 496	35 832
Skattepliktig inntekt	669 879	393 875
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	147 374	86 654
Sum betalbar skatt i balansen	147 374	86 654

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-157 926	-208 323	-50 397
Fordringer	-128 902	-130 000	-1 098
Sum	-286 827	-338 323	-51 496
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	286 827	338 323	51 496
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	204 715	261 803

Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
--	---	---

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	268 429	575 555
Sum	268 429	575 555

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019	Oppad til
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	80 900	95 200	2 250 000
Maskiner og anlegg	0	10 500	0
Driftsløsøre, inventar og utstyr	556 400	524 100	1 500 000
Lager av varer og annen beholdning	1 124 672	1 341 992	1 500 000
Kundefordringer	3 127 588	2 871 459	2 000 000
Sum	4 252 260	4 213 451	7 250 000

Gjeld som ikke er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Kassekreditt	0	35 870

Note 5 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	123 348	131 899

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	150 000	0	3 006 193	3 156 193
Foreslått utbytte			-500 000	-500 000
Årets resultat			521 295	521 295
Pr 31.12	150 000	0	3 027 487	3 177 487



Noter til regnskapet 2020

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m

<u>Aksjekapital</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	300	500	150 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

<u>Aksjonærer:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Norkaker Holding AS	196	65 %
Erling Larsen Styremedlem/daglig leder	104	35 %
Sum	300	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Erling Larsen er eneksjonær i Norkaker Holding AS.