



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 202 351
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BUTIKKDRIFT HØYDALSMO AS
Forretningsadresse: Høydalsmovegen 807
3891 HØYDALSMO

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: Øystein Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2021

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, 07.10.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 755 801	14 885 415
Annen driftsinntekt		83 170	102 997
Sum inntekter		16 838 971	14 988 412
Kostnader			
Varekostnad		11 936 372	10 651 465
Lønnskostnad	2	1 942 108	1 833 282
Avskrivning	6	36 533	35 149
Annen driftskostnad	2	2 268 604	2 127 467
Sum kostnader		16 183 617	14 647 364
Driftsresultat		655 354	341 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		144	19
Sum finansinntekter		144	19
Annen finanskostnad		33 979	49 285
Sum finanskostnader		33 979	49 285
Netto finans		-33 835	-49 266
Ordinært resultat før skattekostnad		621 519	291 782
Skattekostnad på ordinært resultat	3	136 706	64 227
Ordinært resultat etter skattekostnad		484 813	227 555
Årsresultat		484 813	227 555
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	490 972	237 863
Overføringer annen egenkapital	7	-6 159	-10 308
Sum overføringer og disponeringer		484 813	227 555



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 215	
Sum immaterielle eiendeler		1 215	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	79 186	90 335
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	87 530	88 000
Sum varige driftsmidler		166 716	178 335
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		535 203	
Sum finansielle anleggsmidler		535 203	
Sum anleggsmidler		703 134	178 335
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		669 693	619 027
Fordringer			
Kundefordringer		72 307	96 108
Andre fordringer	5	1 020 843	1 511 209
Sum fordringer		1 093 150	1 607 316
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	356 781	221 460
Sum omløpsmidler		2 119 624	2 447 803
SUM EIENDELER		2 822 758	2 626 138

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	140 738	146 897
Sum opptjent egenkapital		140 738	146 897
Sum egenkapital		170 738	176 897
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		558
Sum avsetninger for forpliktelser			558
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		18 651	54 632
Sum annen langsiktig gjeld		18 651	54 632
Sum langsiktig gjeld		18 651	55 190
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		396 866
Leverandørgjeld		1 285 292	1 340 226
Skyldige offentlige avgifter	4	103 476	112 367
Annen kortsiktig gjeld	5	1 244 601	544 591
Sum kortsiktig gjeld		2 633 369	2 394 051
Sum gjeld		2 652 020	2 449 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 822 758	2 626 138



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 854462

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 202 351
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BUTIKKDRIFT HØYDALSMO AS
Forretningsadresse: Høydalsmøvegen 807
3891 HØYDALSMO

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: Øystein Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2021

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, 23.10.2021



Organisasjonsnr: 919 202 351
BUTIKKDRIFT HØYDALSMO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 755 801	14 885 415
Annen driftsinntekt		83 170	102 997
Sum inntekter		16 838 971	14 988 412
Kostnader			
Varekostnad		11 936 372	10 651 465
Lønnskostnad	2	1 942 108	1 833 282
Avskrivning	6	36 533	35 149
Annen driftskostnad	2	2 268 604	2 127 467
Sum kostnader		16 183 617	14 647 364
Driftsresultat		655 354	341 048
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		144	19
Sum finansinntekter		144	19
Annen finanskostnad		33 979	49 285
Sum finanskostnader		33 979	49 285
Netto finans		-33 835	-49 266
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		621 519	291 782
Skattekostnad på ordinært resultat	3	136 706	64 227
Ordinært resultat etter skattekostnad		484 813	227 555
Årsresultat		484 813	227 555
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	490 972	237 863
Overføringer annen egenkapital	7	-6 159	-10 308
Sum overføringer og disponeringer		484 813	227 555



Organisasjonsnr: 919 202 351
BUTIKKDRIFT HØYDALSMO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	1 215	
Sum immaterielle eiendeler		1 215	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	79 186	90 335
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	87 530	88 000
Sum varige driftsmidler		166 716	178 335
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		535 203	
Sum finansielle anleggsmidler		535 203	
Sum anleggsmidler		703 134	178 335
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		669 693	619 027
Fordringer			
Kundefordringer		72 307	96 108
Andre fordringer	5	1 020 843	1 511 209
Sum fordringer		1 093 150	1 607 316
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	356 781	221 460
Sum omløpsmidler		2 119 624	2 447 803
SUM EIENDELER		2 822 758	2 626 138
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	140 738	146 897



Sum opptjent egenkapital		140 738	146 897
Sum egenkapital		170 738	176 897
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		558
Sum avsetninger for forpliktelser			558
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		18 651	54 632
Sum annen langsiktig gjeld		18 651	54 632
Sum langsiktig gjeld		18 651	55 190
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		396 866
Leverandørgjeld		1 285 292	1 340 226
Skyldige offentlige avgifter	4	103 476	112 367
Annen kortsiktig gjeld	5	1 244 601	544 591
Sum kortsiktig gjeld		2 633 369	2 394 051
Sum gjeld		2 652 020	2 449 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 822 758	2 626 138



Organisasjonsnr: 919 202 351
BUTIKKDRIFT HØYDALSMO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
8

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Helleberg Holding AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1731911.00	1637279.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	169208.00	170875.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21752.00	11852.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19236.00	13277.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1942107.00	1833283.00

Daglig leder er ikke ansatt i selskapet og det er dermed ikke utbetalt lønn til daglig leder pr 31.12. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------	--------------	------------------



	26200.00	30975.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16728.00	17168.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42928.00	48143.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.20



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkveien 11, NO-3920 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

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

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Butikkdrift Høydalsmo AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Butikkdrift Høydalsmo AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 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 avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringsskikk i Norge.

Porsgrunn, 15. september 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: FDYWF-IDEGE-VWUC6-6TSSL-SQ6PF-IMN0J



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."

Fredrik Weholt Nordgård

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5995-4-60050

IP: 46.212.xxx.xxx

2021-09-15 18:48:36 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FDYWF-IDEGE-VWUC6-6TSSL-SQ6PF-IMNOJ

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>



Butikkdrift Høydalsmo AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap
 - Balanse
 - Noter

Revisjonsberetning



Butikkdrift Høydalsmo AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 755 801	14 885 415
Annen driftsinntekt		83 170	102 997
Sum driftsinntekter		<u>16 838 971</u>	<u>14 988 412</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		11 936 372	10 651 465
Lønnskostnad	2	1 942 108	1 833 282
Avskrivning	6	36 533	35 149
Annen driftskostnad	2	2 268 604	2 127 467
Sum driftskostnader		<u>16 183 617</u>	<u>14 647 364</u>
Driftsresultat		<u>655 354</u>	<u>341 048</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		144	19
Annen finanskostnad		33 979	49 285
Netto finansposter		<u>-33 835</u>	<u>-49 266</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>621 519</u>	<u>291 782</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>136 706</u>	<u>64 227</u>
Årsresultat		<u>484 813</u>	<u>227 555</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	490 972	237 863
Overføringer annen egenkapital	7	-6 159	-10 308
Sum disponert		<u>484 813</u>	<u>227 555</u>



Butikkdrift Høydalsmo AS

Balanse pr. 31. desember

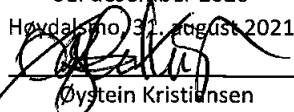
	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	3	1 215	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 215</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	79 186	90 335
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6	87 530	88 000
Sum varige driftsmidler		<u>166 716</u>	<u>178 335</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		535 203	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>535 203</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>703 134</u>	<u>178 335</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>669 693</u>	<u>619 027</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		72 307	96 108
Andre fordringer	5	1 020 843	1 511 209
Sum fordringer		<u>1 093 150</u>	<u>1 607 316</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	356 781	221 460
Sum omløpsmidler		<u>2 119 624</u>	<u>2 447 803</u>
Sum eiendeler		<u>2 822 758</u>	<u>2 626 138</u>



Butikkdrift Høydalsmo AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	140 738	146 897
Sum opptjent egenkapital		140 738	146 897
Sum egenkapital		170 738	176 897
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	0	558
Sum avsetning for forpliktelser		0	558
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		18 651	54 632
Sum annen langsiktig gjeld		18 651	54 632
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	396 866
Leverandørgjeld		1 285 292	1 340 226
Skyldige offentlige avgifter	4	103 476	112 367
Annen kortsiktig gjeld	5	1 244 601	544 591
Sum kortsiktig gjeld		2 633 369	2 394 051
Sum gjeld		2 652 020	2 449 241
Sum egenkapital og gjeld		2 822 758	2 626 138

31. desember 2020
Høydalsmo 31. august 2021

Øystein Kristiansen
Daglig leder, Styreleder



Butikkdrift Høydalsmo AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Butikkdrift Høydalsmo AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	1 731 911	1 637 279
Arbeidsgiveravgift	169 208	170 875
Pensjonskostnader	21 752	11 852
Andre ytelser	19 236	13 277
Sum	<u>1 942 107</u>	<u>1 833 283</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4,2 årsverk.

Daglig leder er ikke ansatt i selskapet og det er dermed ikke utbetalt lønn til daglig leder pr 31.12.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020
Revisjon	26 200
Andre tjenester	16 728

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Butikkdrift Høydalsmo AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	138 479	67 089
Endring utsatt skatt	-1 773	-2 862
Årets totale skattekostnad	<u>136 706</u>	<u>64 227</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2020	 2019
Ordinært resultat før skattekostnad	621 521	291 782
Permanente forskjeller	-132	163
Endring i midlertidige forskjeller	8 062	13 007
Alminnelig inntekt	<u>629 451</u>	<u>304 952</u>
Ytet konsernbidrag	-629 451	-304 952
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2020	 2019
Driftsmidler inkl goodwill	-5 524	2 538
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-5 524</u>	<u>2 538</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-1 215	558

Note 4 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	94 524



Butikkdrift Høydalsmo AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Fordringer og gjeld

<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2020	2019
Avsetning bonuser og rabatter	329 232	310 553
Avsetning Joint Marketing	323 891	274 148
Loddbeholdning	9 240	10 441
Forskuddbetalte kostnader	48 479	125 496
Fordring Helleberg Holding AS	0	440 570
Fordring Butikkdrift Skien AS	310 000	350 000
Sum	<u>1 020 842</u>	<u>1 511 208</u>

<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2020	2019
Påløpte feriepenger	177 428	139 552
Periodiserte kostnader	35 770	65 737
Avsetning bonus	97 000	34 350
Mellomværende med selskap i samme konsern	934 403	304 952
Sum	<u>1 244 601</u>	<u>544 591</u>

Av mellomværende med selskap i samme konsern utgjør avgitt konsernbidrag 629 451,-

Note 6 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Driftsløsøre, varebil, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.20	111 062	120 000	231 062
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	24 914	24 914
Anskaffelseskost 31.12.20	<u>111 062</u>	<u>144 914</u>	<u>255 976</u>
Akk.avskrivning 31.12.20	-31 877	-57 384	-89 261
Balanseført pr. 2020	<u>79 185</u>	<u>87 530</u>	<u>166 715</u>
Årets avskrivninger	11 149	25 384	36 533
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	146 897	176 897
Årsresultat	0	484 815	484 815
Avgitt konsernbidrag	0	-490 972	-490 972
Egenkapital 31.12.2020	<u>30 000</u>	<u>140 740</u>	<u>170 740</u>



Butikkdrift Høydalsmo AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Helleberg Holding AS	100	100 %	100 %