

**Årsregnskap 2021**  
**Haugli Bakeri Butikk AS**

# Haugli Bakeri Butikk AS

## Resultatregnskap

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salgsinntekt		36 471 220	34 700 227
Annen driftsinntekt	10	498 881	485 130
Sum driftsinntekter		<u>36 970 101</u>	<u>35 185 357</u>
Varekostnad		17 242 815	15 473 678
Lønnskostnad	5	14 278 499	13 947 377
Avskrivning på driftsmidler	2	1 131 000	1 082 000
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	122 150	0
Annen driftskostnad	5	5 423 173	6 176 210
Sum driftskostnader		<u>38 197 637</u>	<u>36 679 266</u>
Driftsresultat		<u>-1 227 536</u>	<u>-1 493 908</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		15 374	9 092
Annen finansinntekt		438	970
Rentekostnad til foretak i samme konsern		31 092	0
Annen finanskostnad		86 276	95 390
Resultat av finansposter		<u>-101 556</u>	<u>-85 328</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 329 092	-1 579 236
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-305 670	-364 199
Ordinært resultat		<u>-1 023 422</u>	<u>-1 215 037</u>
Årsresultat	4	<u>-1 023 422</u>	<u>-1 215 037</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		1 023 422	1 215 037
Sum overføringer		<u>-1 023 422</u>	<u>-1 215 037</u>

# Haugli Bakeri Butikk AS

## Balanse

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	9	472 670	718 784
Sum immaterielle eiendeler		<u>472 670</u>	<u>718 784</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	5 583 603	3 536 531
Sum varige driftsmidler	6	<u>5 583 603</u>	<u>3 536 531</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i aksjer		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 000</u>	<u>3 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 059 273</u>	<u>4 258 315</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varelager		<u>361 479</u>	<u>394 443</u>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		550 743	211 509
Andre kortsiktige fordringer		1 676 318	629 942
Andre fordringer konsernselskap	8	4 315 708	1 784 443
Sum fordringer		<u>6 542 770</u>	<u>2 625 893</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>505 306</u>	<u>456 901</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 409 555</u>	<u>3 477 237</u>
Sum eiendeler		<u>13 468 827</u>	<u>7 735 553</u>

# Haugli Bakeri Butikk AS

## Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	250 000	250 000
Annen innskutt egenkapital		932 903	0
Sum innskutt egenkapital		<u>1 182 903</u>	<u>250 000</u>
 Sum egenkapital	4	<u>1 182 903</u>	<u>250 000</u>
 <b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 707 694	2 163 078
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 707 694</u>	<u>2 163 078</u>
 <b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 940 570	1 267 285
Leverandørgjeld konsernselskap	8	984 498	986 320
Skyldig offentlige avgifter		1 011 439	1 103 728
Annen kortsiktig gjeld konsernselskap	8	5 190 898	616 823
Annen kortsiktig gjeld		1 450 825	1 348 319
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 578 231</u>	<u>5 322 475</u>
 Sum gjeld		<u>12 285 925</u>	<u>7 485 553</u>
 Sum gjeld og egenkapital		<u>13 468 827</u>	<u>7 735 553</u>

Haugesund, den 30.6-22  
Styret i Haugli Bakeri Butikk AS

  
Harald Hauge  
styreleder

  
Jostein Danielsen  
daglig leder

# Haugli Bakeri Butikk AS

Noter til regnskapet 2021

## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### Fordringer

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

## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	13 413 252	13 413 252
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	3 300 223	3 300 223
<b>= Anskaffelseskost 31.12.21</b>	<b>16 713 474</b>	<b>16 713 474</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	10 830 823	10 830 823
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.21	299 049	299 049
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	11 129 872	11 129 872
<b>= Bokført verdi 31.12.21</b>	<b>5 583 603</b>	<b>5 583 603</b>
Årets ordinære avskrivninger	1 131 000	1 131 000
Årets nedskrivninger	122 150	122 150
Økonomisk levetid	2-7 år	

## Haugli Bakeri Butikk AS

Noter til regnskapet 2021

### Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 482 640.

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	250 000	0	0	250 000
Pr 01.01.2021	250 000	0	0	250 000
Årets resultat			-1 023 422	-1 023 422
Konsernbidrag mottatt		932 903	1 023 422	1 956 325
Pr 31.12.2021	250 000	932 903	0	1 182 903

### Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger og adm.godtgjørelse	11 840 263	11 960 237
Arbeidsgiveravgift	1 561 984	1 432 627
Pensjonskostnader	360 180	333 711
Andre ytelser	79 214	139 702
<b>Sum</b>	<b>13 841 640</b>	<b>13 866 277</b>

Selskapet har i 2021 sysselsatt 34 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Daglig leder er ansatt i Haugli Bakeri AS. Administrasjonsgodtgjørelse betalt til Haugli Bakeri AS for ledelse og administrasjonstjenester fra Haugli AS utgjør totalt kr 1 361 714.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 47 800 ekskl mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 33 000 ekskl mva

## Haugli Bakeri Butikk AS

Noter til regnskapet 2021

### Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 707 694	2 163 078
<b>Sum</b>	<b>1 707 694</b>	<b>2 163 078</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Driftstilbehør	5 583 603	3 536 531
<b>Sum</b>	<b>5 583 603</b>	<b>3 536 531</b>

### Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Haugli Bakeri Butikk AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	5 000,0	250 000
<b>Sum</b>	<b>50</b>		<b>250 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Haugli Bakeri AS	50	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Harald Hauge	styreleder	35
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>35</b>

### Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	4 315 708	1 784 443
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 315 708</b>	<b>1 784 443</b>
	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	984 498	986 320	5 190 898	616 823
<b>Sum</b>	<b>984 498</b>	<b>986 320</b>	<b>5 190 898</b>	<b>616 823</b>

Bankkonto i konsernkonto-ordning er klassifisert som gjeld til konsernselskap og annen kortsiktig fordring i årsregnskapet og utgjør i 2021 hhv. kr -4 579 628 og kr 5 605.

## Haugli Bakeri Butikk AS

Noter til regnskapet 2021

### Note 9 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-551 784	0
Endring i utsatt skattefordel	246 114	-364 199
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-305 670</b>	<b>-364 199</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 329 092	-1 579 236
Permanente forskjeller	-60 315	-76 211
Endring i midlertidige forskjeller	-105 732	200 727
Mottatt konsernbidrag	2 508 109	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 012 970	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-1 454 720</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-551 784	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	551 784	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	159 164	53 432	-105 732
Fordringer	-10 000	-10 000	0
<b>Sum</b>	<b>149 164</b>	<b>43 432</b>	<b>-105 732</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 297 662	-3 310 631	-1 012 970
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-2 148 498</b>	<b>-3 267 199</b>	<b>-1 118 702</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-472 670</b>	<b>-718 784</b>	<b>-246 114</b>

### Note 10 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 498 881 i tilskudd etter kompensasjonsordningen i forbindelse med koronapandemien.

Tilskuddet er bokført som annen driftsinntekt.



Til generalforsamlingen i Haugli Bakeri Butikk AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert Haugli Bakeri Butikk 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 avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgis 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

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 modifierer 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.

Haugesund, 30. juni 2022  
Deloitte AS



**Dag Jarle Torvestad**  
statsautorisert revisor