



# Årsregnskap 2021 Hillesland AS

Utarbeidet av tsrevisjon as  
[www.tsrevisjon.no](http://www.tsrevisjon.no)



Org.nr.: 945 882 034

# RESULTATREGNSKAP

## HILLESLAND AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt	1	35 584 493	33 767 620
Sum driftsinntekter		35 584 493	33 767 620
Varekostnad		20 466 586	19 038 192
Lønnskostnad	2, 3	8 781 881	7 904 180
Avskrivning varige driftsmidler	4	184 110	249 320
Annen driftskostnad	3	5 385 698	5 072 999
Sum driftskostnader		34 818 275	32 264 691
Driftsresultat		766 217	1 502 929
Annen renteinntekt		6 077	2 456
Annen finansinntekt		0	3 083
Annen rentekostnad		134 798	150 136
Annen finanskostnad		300	150
Resultat av finansposter		-129 021	-144 747
Ordinært resultat før skattekostnad		637 196	1 358 182
Skattekostnad på ordinært resultat	5	140 183	298 800
Årsresultat		497 013	1 059 382
Avsatt til annen egenkapital	6	497 013	1 059 382
Sum overføringer		497 013	1 059 382

## BALANSE

## HILLESLAND AS

EIENDELER	Note	2021	2020
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	5	0	192 702
Goodwill	4	60 000	80 000
Sum immaterielle eiendeler		60 000	272 702
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	435 140	599 250
Sum varige driftsmidler		435 140	599 250
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		500 140	876 952
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	1, 7	8 855 348	7 629 635
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	1, 7	1 995 718	1 726 540
Andre kortsiktige fordringer	8	1 151 645	808 614
Sum fordringer		3 147 363	2 535 154
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	2 143 667	1 912 493
Sum omløpsmidler		14 146 378	12 077 282
Sum eiendeler		14 646 518	12 954 235

## BALANSE

## HILLESLAND AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 10	4 000 000	4 000 000
Annen innskutt egenkapital	6	820 404	625 326
Sum innskutt egenkapital		4 820 404	4 625 326
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	1 719 213	1 222 200
Sum opptjent egenkapital		1 719 213	1 222 200
Sum egenkapital		6 539 617	5 847 526
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	5	2 503	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 503	0
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 108 335	1 531 313
Sum annen langsiktig gjeld		1 108 335	1 531 313
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 171 042	3 929 199
Skyldig offentlige avgifter		663 107	583 074
Annen kortsiktig gjeld	8	1 161 914	1 063 122
Sum kortsiktig gjeld		6 996 063	5 575 396
Sum gjeld		8 106 901	7 106 709
Sum egenkapital og gjeld		14 646 518	12 954 235

Skudeneshavn, 28.06.2022

Solveig H. Johannessen  
Styreleder

Magnus Hillesland  
Styremedlem / Daglig leder

Hans Magnus Hillesland  
Styremedlem

Marit Hillesland  
Styremedlem

Marie J Hillesland  
Styremedlem

# Noter 2021

## Hillesland AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

#### Kostnader

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

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel 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.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langssiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### Kundefordringer

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.

#### Varer

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

### Note 2 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2021	2020
Lønn	7 450 849,97	6 752 662
Arbeidsgiveravgift	1 088 638,28	927 374
Pensjonskostnader	159 817,00	122 044
Andre lønnsrelaterte ytelser	82 576,47	102 100
Sum	8 781 882	7 904 180

Selskapet har i 2021 sysselsatt omlag 15 årsverk.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og foretaket har etablert pensjonsordning som tilfredstillt kravene i loven. Ordningen er innskuddsbasert.

### Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer	Styremedlem/ daglig leder
Lønn	712 554
Annen godtgjørelse	40 180
Sum	752 734

Det er ikke betalt ut særskilt godtgjørelse i form av styreverv.

#### Godtgjørelse til revisor

Det er i 2021 kostnadsført kr. 57.500 (eks. mva) i ordinært revisjonshonorar og kr. 9.400 (eks. mva) vedrørende andre tjenester levert av revisor.

## Noter 2021 Hillesland AS

### Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar og	Goodwill	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2021	7 339 353	100 000	7 439 353
Tilgang	-	0	-
Avgang	-	0	-
Anskaffelseskost 31.12.2021	7 339 353	100 000	7 439 353
			-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	-6 904 213	-40 000	-6 944 213
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2021	-		-
<b>Balanseført verdi pr 31.12.2021</b>	<b>435 140</b>	<b>60 000</b>	<b>495 140</b>
Årets avskrivninger	164 110	20 000	184 110
Avskrivningstid	3 - 7 år	5 år	

### Note 5 Skatt

	2021		
<b>Årets skattekostnad består av:</b>			
Betalbar skatt	-		
Endring utsatt skatt (konsernbidrag hensyntatt)	-140 183		
<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>-140 183</b>		
<b>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</b>			
Resultat før skatt	637 196		
Permanente forskjeller	-		
Mottatt konsernbidrag	250 100		
Endring midlertidige forskjeller	-253 212		
Grunnlag før fremføring av underskudd	634 084		
Fremført underskudd fra tidligere år	-634 085		
Grunnlag betalbar skatt	-1		
Betalbar skatt 22 %	-		
Betalbar skatt i balansen	-		
<b>Utsatt skatt/utsatt skattefordel</b>			
	<b>01.01.2021</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Endring</b>
Driftsmidler	-446 612	-400 048	-46 564
Varebeholdning	1 246 525	1 453 173	-206 648
Kundefordringer	-100 000	-100 000	-
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 575 830	-1 191 846	-383 984
Grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-875 917	-238 721	-637 196
Utsatt skattefordel 22 %	-192 702	-52 519	-140 183

### Note 6 Egenkapital

Beløp i NOK 1000

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	4 000 000	625 326	1 222 200	5 847 526
Årets resultat			497 013	497 013
Mottatt konsernbidrag		195 078		195 078
Egenkapital pr 31.12.2021	4 000 000	820 404	1 719 213	6 539 617

### Note 7 Gjeld til kredittinstitusjoner og sikkerhetsstillelse

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 108 335	1 531 313
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	-	-
Selskapet har pantsatt eiendeler som sikkerhet for lån.		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Bokført verdi av varelager	8 855 348	7 629 635
Bokført verdi av driftstilbehør	435 140	599 250
Bokført verdi av kundefordringer	1 995 718	1 726 540

## Noter 2021 Hillesland AS

### Note 8 Melløvere med selskaper i samme konsern

Selskapet har følgende mellomværende med selskaper i samme konsern:

	2021	2020
Fordring Thor Hillesland Eiendom AS (Konsernbidrag)	250 100	272 700
Fordring Thor Hillesland Eiendom AS	272 700	-
Gjeld til Hillesland Holding AS	96 250	96 250
Gjeld Thor Hillesland Eiendom AS	21 000	21 000

Melløvere er ikke renteberegnet.

### Note 9 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler:	329 241	280 600

### Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	40 000	4 000 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet er 100% eiet av Hillesland Holding AS. Hillesland Holding AS eies av medlemmer av styret og daglig leder i Hillesland AS.