



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 249 426
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLEREN SKOG AS
Forretningsadresse: Saurdal
4380 HAUGE I DALANE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: lasse helleren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 12.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 757 560	
Annen driftsinntekt		50 000	
Sum inntekter		5 807 560	
Kostnader			
Varekostnad		159 208	
Lønnskostnad	3, 6, 7	1 665 195	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	37 673	
Annen driftskostnad		3 542 850	
Sum kostnader		5 404 926	
Driftsresultat		402 633	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		85	
Sum finansinntekter		85	
Annen rentekostnad		49 516	
Sum finanskostnader		49 516	
Netto finans		-49 431	
Ordinært resultat før skattekostnad		353 202	0
Skattekostnad på ordinært resultat		79 472	
Ordinært resultat etter skattekostnad		273 730	0
Årsresultat		273 730	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		273 730	
Sum overføringer og disponeringer		273 730	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	160 000	
Sum varige driftsmidler		160 000	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		671 000	
Sum finansielle anleggsmidler		671 000	
Sum anleggsmidler		831 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	357 875	
Andre fordringer		107 747	
Krav på innbetaling av selskapskapital			30 000
Sum fordringer		465 622	30 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 088	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 088	
Sum omløpsmidler		466 711	30 000
SUM EIENDELER		1 297 711	30 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	4, 5, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	263 660	-10 070
Sum opptjent egenkapital		263 660	-10 070
Sum egenkapital	11	293 660	19 930
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		7 192	
Sum avsetninger for forpliktelser		7 192	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		7 192	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		642 563	
Betalbar skatt		72 280	
Skyldige offentlige avgifter		105 559	
Annen kortsiktig gjeld		176 456	10 070
Sum kortsiktig gjeld		996 858	10 070
Sum gjeld		1 004 050	10 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 297 711	30 000



Noter 2018 Helleren Skog AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	353 202	
+/- Permanente forskjeller	2 918	(9 170)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(32 689)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(9 170)	
Årets skattegrunnlag	314 261	(9 170)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	72 280	
Sum	72 280	
+/- Endring i utsatt skatt	7 192	
Skattekostnad i resultatregnskapet	79 472	0
Betalbar skatt i skattekostnad	72 280	
Betalbar skatt i balansen	72 280	0

Note 2 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	45 689	(45 689)
Kortsiktig gjeld	0	(13 000)	13 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(9 170)	0	(9 170)
Netto forskjeller	(9 170)	32 689	(41 859)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	9 170	0	9 170
Sum midlertidige forskjeller	0	32 689	(32 689)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	7 192	(7 192)

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har opprettet tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Helleren, Lasse	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 6 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 253 194	
Arbeidsgiveravgift	171 531	
Pensjonskostnader	26 598	
Andre relaterte ytelser	213 873	
Sum	1 665 195	

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 7 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	33 500	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	197 673
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	197 673
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(37 673)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	160 000
Årets avskrivninger	(37 673)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	357 875	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	357 875	

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 572. Skyldig skattetrekk er kr 27 251.

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(10 070)	19 930
Årets resultat		273 730	273 730
Egenkapital 31.12.2018	30 000	263 660	293 660