



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 444 718  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELGESEN KA INVEST AS  
Forretningsadresse: Kaien 9  
4250 KOPERVIK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Alf Magne Helgesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 21.07.2023



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                  |                  |
| Leieinntekter                                 |      | 937 700          | 1 102 200        |
| Annen driftsinntekt                           |      | 118 217          | 128 861          |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>1 055 917</b> | <b>1 231 061</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                  |                  |
| Varekostnad                                   |      | 18 002           | 124 227          |
| Lønnskostnad                                  | 1    |                  |                  |
| Avskrivning                                   | 2    | 11 393           | 10 400           |
| Annen driftskostnad                           |      | 1 135 183        | 998 442          |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>1 164 578</b> | <b>1 133 069</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>-108 661</b>  | <b>97 992</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                            |      | 3 252            | 19 495           |
| Annen finansinntekt                           |      | 6 788 134        | 5 070 914        |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler       |      |                  | 74 132           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>6 791 386</b> | <b>5 164 542</b> |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler    |      | 760 556          |                  |
| Annen rentekostnad                            |      | 429 065          | 312 714          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>1 189 621</b> | <b>312 714</b>   |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>5 601 765</b> | <b>4 851 828</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>5 493 104</b> | <b>4 949 820</b> |
| Skattekostnad                                 | 3    | -79 722          | -242             |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>5 572 826</b> | <b>4 950 062</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>5 572 826</b> | <b>4 950 062</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>5 572 826</b> | <b>4 950 062</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |      | <b>5 572 826</b> | <b>4 950 062</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                  |                  |
| Ordinært utbytte                         | 4           |                  |                  |
| Overføring annen egenkapital             | 4           | 5 572 826        | 4 950 062        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>5 572 826</b> | <b>4 950 062</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note  | 2021              | 2020              |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |       |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |       |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |       |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                            | 3     | 161 563           | 81 841            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |       | <b>161 563</b>    | <b>81 841</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |       |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 2, 9  | 11 385 892        | 11 385 892        |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 2     | 55 907            | 7 400             |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |       | <b>11 441 799</b> | <b>11 393 292</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |       |                   |                   |
| Investering i datterselskap                    | 5     | 1 200 000         | 1 200 000         |
| Investeringer i tilknyttet selskap             | 5     | 1 300 000         | 1 300 000         |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |       | <b>2 500 000</b>  | <b>2 500 000</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |       | <b>14 103 362</b> | <b>13 975 133</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |       |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |       |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                               | 9, 10 | <b>27 001 970</b> | <b>13 961 010</b> |
| <b>Fordringer</b>                              |       |                   |                   |
| Kundefordringer                                |       | 134 920           | 3 130             |
| Andre kortsiktige fordringer                   | 6     | 5 811 476         | 4 551 785         |
| <b>Sum fordringer</b>                          |       | <b>5 946 396</b>  | <b>4 554 915</b>  |
| <b>Investeringer</b>                           |       |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                          | 7     | 73 299            | 2 756 207         |
| <b>Sum investeringer</b>                       |       | <b>73 299</b>     | <b>2 756 207</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |       |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 8     | 271 977           | 342 300           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |       | <b>271 977</b>    | <b>342 300</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |       | <b>33 293 642</b> | <b>21 614 432</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2021              | 2020              |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                  |      | <b>47 397 004</b> | <b>35 589 565</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Aksjekapital                          | 4    | 100 000           | 100 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                     | 4    | 29 216 129        | 23 643 303        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>29 216 129</b> | <b>23 643 303</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                |      | <b>29 316 129</b> | <b>23 743 303</b> |
| <b>Gjeld</b>                          |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 9    | 9 954 022         | 7 681 009         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |      | <b>9 954 022</b>  | <b>7 681 009</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>9 954 022</b>  | <b>7 681 009</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                       |      | 4 547 909         | 716 604           |
| Skyldig offentlige avgifter           |      | 24 817            |                   |
| Utbytte                               | 4    |                   |                   |
| Annen kortsiktig gjeld                |      | 3 554 127         | 3 448 650         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>8 126 854</b>  | <b>4 165 254</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>18 080 876</b> | <b>11 846 263</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>47 397 005</b> | <b>35 589 566</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 493744

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 444 718  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELGESEN KA INVEST AS  
Forretningsadresse: Kaien 9  
4250 KOPERVIK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Alf Magne Helgesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 23.06.2022



Organisasjonsnr: 991 444 718  
HELGESEN KA INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                           | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                              |             |                  |                  |
| Leieinntekter                                 |             | 937 700          | 1 102 200        |
| Annen driftsinntekt                           |             | 118 217          | 128 861          |
| <b>Sum inntekter</b>                          |             | <b>1 055 917</b> | <b>1 231 061</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |             |                  |                  |
| Varekostnad                                   |             | 18 002           | 124 227          |
| Lønnskostnad                                  | 1           |                  |                  |
| Avskrivning                                   | 2           | 11 393           | 10 400           |
| Annen driftskostnad                           |             | 1 135 183        | 998 442          |
| <b>Sum kostnader</b>                          |             | <b>1 164 578</b> | <b>1 133 069</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |             | <b>-108 661</b>  | <b>97 992</b>    |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |             |                  |                  |
| Annen renteinntekt                            |             | 3 252            | 19 495           |
| Annen finansinntekt                           |             | 6 788 134        | 5 070 914        |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler       |             |                  | 74 132           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |             | <b>6 791 386</b> | <b>5 164 542</b> |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler    |             | 760 556          |                  |
| Annen rentekostnad                            |             | 429 065          | 312 714          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |             | <b>1 189 621</b> | <b>312 714</b>   |
| <b>Netto finans</b>                           |             | <b>5 601 765</b> | <b>4 851 828</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |             |                  |                  |
| Skattekostnad                                 | 3           | 5 493 104        | 4 949 820        |
| Skattekostnad                                 |             | -79 722          | -242             |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |             | <b>5 572 826</b> | <b>4 950 062</b> |
| <b>Årsresultat</b>                            |             | <b>5 572 826</b> | <b>4 950 062</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |             | <b>5 572 826</b> | <b>4 950 062</b> |
| <b>Totalresultat</b>                          |             | <b>5 572 826</b> | <b>4 950 062</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |             |                  |                  |
| Ordinært utbytte                              | 4           |                  |                  |
| Overføring annen egenkapital                  | 4           | 5 572 826        | 4 950 062        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |             | <b>5 572 826</b> | <b>4 950 062</b> |





Organisasjonsnr: 991 444 718  
HELGESEN KA INVEST AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note  | 2021              | 2020              |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |       |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |       |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |       |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                                | 3     | 161 563           | 81 841            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                  |       | <b>161 563</b>    | <b>81 841</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |       |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom             |       |                   |                   |
|  | 2, 9  | 11 385 892        | 11 385 892        |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr             |       |                   |                   |
|  | 2     | 55 907            | 7 400             |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |       | <b>11 441 799</b> | <b>11 393 292</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |       |                   |                   |
| Investering i datterselskap                        |       |                   |                   |
|  | 5     | 1 200 000         | 1 200 000         |
| Investeringer i<br>tilknyttet selskap              |       |                   |                   |
|  | 5     | 1 300 000         | 1 300 000         |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>           |       | <b>2 500 000</b>  | <b>2 500 000</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |       | <b>14 103 362</b> | <b>13 975 133</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |       |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                       |       |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                                   | 9, 10 | <b>27 001 970</b> | <b>13 961 010</b> |
| <b>Fordringer</b>                                  |       |                   |                   |
| Kundefordringer                                    |       |                   |                   |
|  |       | 134 920           | 3 130             |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    |       |                   |                   |
|  | 6     | 5 811 476         | 4 551 785         |
| <b>Sum fordringer</b>                              |       | <b>5 946 396</b>  | <b>4 554 915</b>  |
| <b>Investeringer</b>                               |       |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                              |       |                   |                   |
|  | 7     | 73 299            | 2 756 207         |
| <b>Sum investeringer</b>                           |       | <b>73 299</b>     | <b>2 756 207</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |       |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   |       |                   |                   |
|  | 8     | 271 977           | 342 300           |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |       | <b>271 977</b>    | <b>342 300</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |       | <b>33 293 642</b> | <b>21 614 432</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |       | <b>47 397 004</b> | <b>35 589 565</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



|                                   |   |                   |                   |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>                |   |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |   |                   |                   |
| Aksjekapital                      | 4 | 100 000           | 100 000           |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |   | <b>100 000</b>    | <b>100 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |   |                   |                   |
| Annen egenkapital                 | 4 | 29 216 129        | 23 643 303        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |   | <b>29 216 129</b> | <b>23 643 303</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            |   | <b>29 316 129</b> | <b>23 743 303</b> |
| <b>Gjeld</b>                      |   |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |   |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |   |                   |                   |
| Gjeld til                         |   |                   |                   |
| kredittinstitusjoner              | 9 | 9 954 022         | 7 681 009         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |   | <b>9 954 022</b>  | <b>7 681 009</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |   | <b>9 954 022</b>  | <b>7 681 009</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |   |                   |                   |
| Leverandørgjeld                   |   | 4 547 909         | 716 604           |
| Skyldig offentlige avgifter       |   | 24 817            |                   |
| Utbytte                           | 4 |                   |                   |
| Annen kortsiktig gjeld            |   | 3 554 127         | 3 448 650         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |   | <b>8 126 854</b>  | <b>4 165 254</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |   | <b>18 080 876</b> | <b>11 846 263</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |   | <b>47 397 005</b> | <b>35 589 566</b> |



Organisasjonsnr: 991 444 718  
HELGESEN KA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

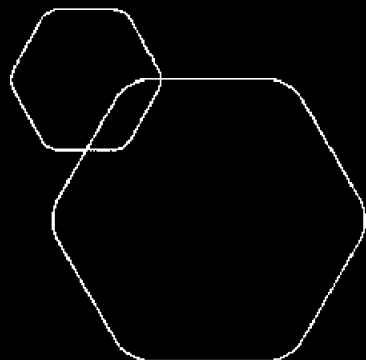
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

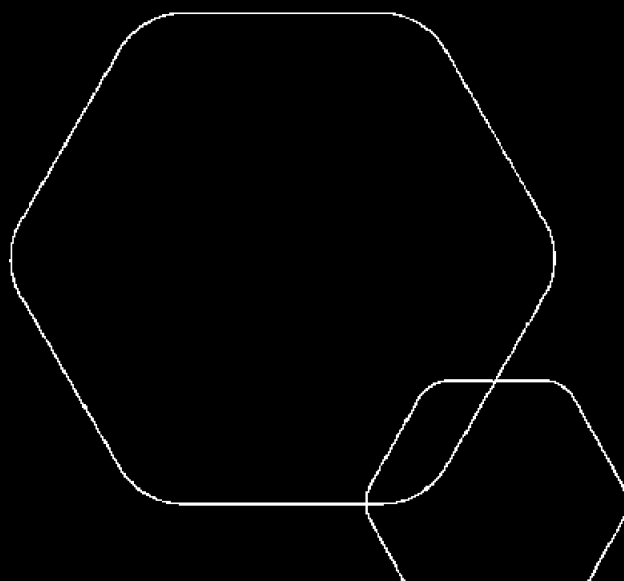
Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021 Helgesen Ka Invest AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter



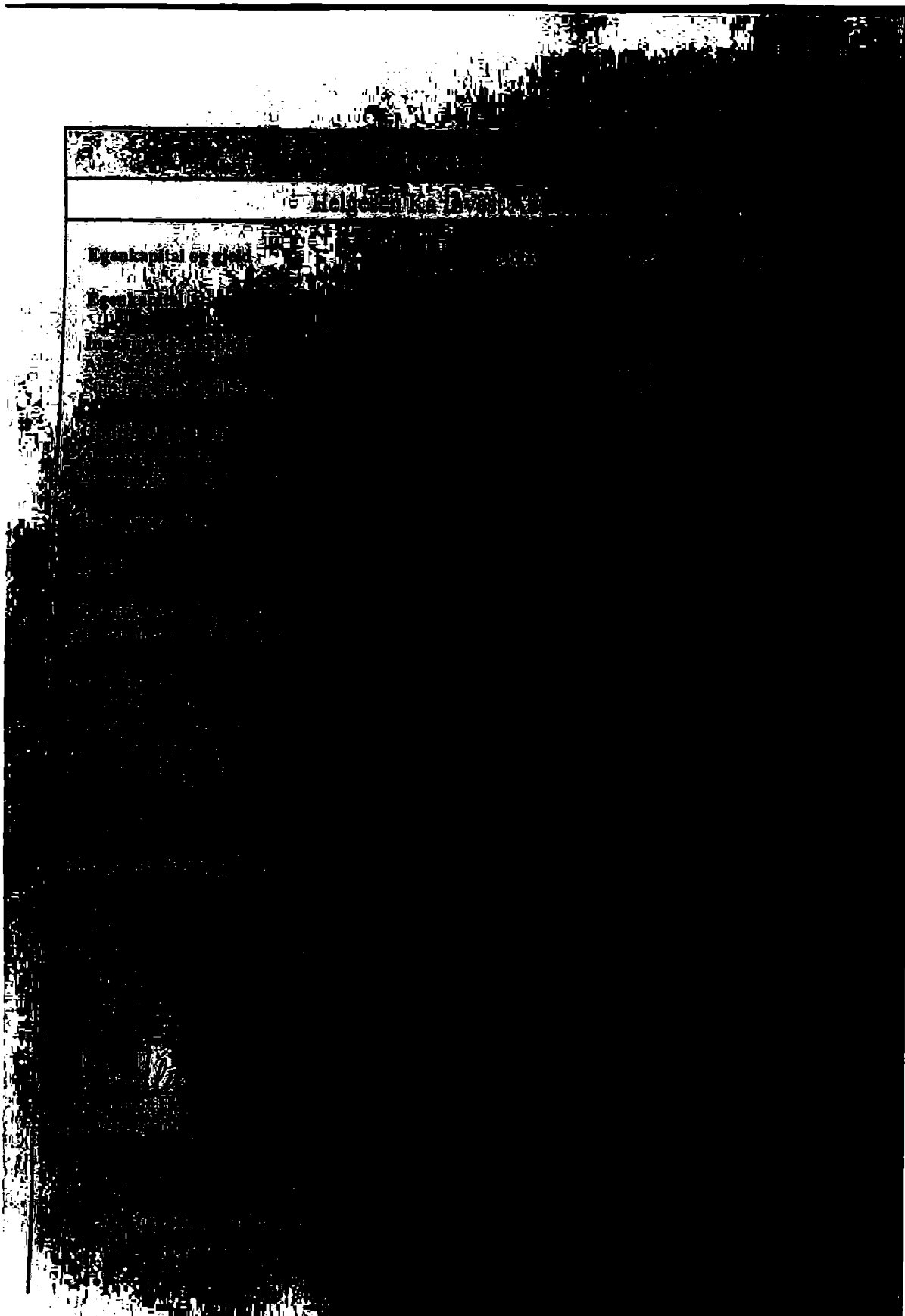
Org.nr.: 991 444 718



| <b>Resultatregnskap</b>                    |             |                  |                  |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Helgesen Ka Invest AS                      |             |                  |                  |
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>  | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
| Leieinntekter                              |             | 937 700          | 1 102 200        |
| Annen driftsinntekt                        |             | 118 217          | 128 861          |
| Sum driftsinntekter                        |             | <u>1 055 917</u> | <u>1 231 061</u> |
| Varekostnad                                |             | 18 002           | 124 227          |
| Avskrivning                                | 2           | 11 393           | 10 400           |
| Annen driftskostnad                        |             | 1 135 183        | 998 442          |
| Sum driftskostnader                        |             | <u>1 164 578</u> | <u>1 133 069</u> |
| Driftsresultat                             |             | <u>-108 661</u>  | <u>97 992</u>    |
| Annen renteinntekt                         |             | 3 252            | 19 495           |
| Annen finansinntekt                        |             | 6 788 134        | 5 070 914        |
| Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler    |             | 0                | 74 132           |
| Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler |             | 760 556          | 0                |
| Annen rentekostnad                         |             | 429 065          | 312 714          |
| Resultat av finansposter                   |             | <u>5 601 765</u> | <u>4 851 828</u> |
| Resultat før skattekostnad                 |             | 5 493 104        | 4 949 820        |
| Skattekostnad                              | 3           | -79 722          | -242             |
| Årsresultat                                |             | <u>5 572 826</u> | <u>4 950 062</u> |
| <b>Overføringer</b>                        |             |                  |                  |
| Overføring annen egenkapital               | 4           | 5 572 826        | 4 950 062        |
| Sum overføringer                           |             | <u>5 572 826</u> | <u>4 950 062</u> |



| <b>Balanse</b>                      |             |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Helgesen Ka Invest AS               |             |                   |                   |
| <b>Eiendeler</b>                    | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
| <b>Anleggsmidler</b>                |             |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                 | 3           | 161 563           | 81 841            |
| Sum immaterielle eiendeler          |             | <u>161 563</u>    | <u>81 841</u>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>          |             |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2, 9        | 11 385 892        | 11 385 892        |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr  | 2           | 55 907            | 7 400             |
| Sum varige driftsmidler             |             | <u>11 441 799</u> | <u>11 393 292</u> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>    |             |                   |                   |
| Investeringer i datterselskap       | 5           | 1 200 000         | 1 200 000         |
| Investeringer i tilknyttet selskap  | 5           | 1 300 000         | 1 300 000         |
| Sum finansielle anleggsmidler       |             | <u>2 500 000</u>  | <u>2 500 000</u>  |
| Sum anleggsmidler                   |             | <u>14 103 362</u> | <u>13 975 133</u> |
| <b>Omløpsmidler</b>                 |             |                   |                   |
| Lager av varer og annen beholdning  | 9, 10       | 27 001 970        | 13 961 010        |
| <b>Fordringer</b>                   |             |                   |                   |
| Kundefordringer                     |             | 134 920           | 3 130             |
| Andre kortsiktige fordringer        | 6           | 5 811 476         | 4 551 785         |
| Sum fordringer                      |             | <u>5 946 396</u>  | <u>4 554 915</u>  |
| <b>Investeringer</b>                |             |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer               | 7           | 73 299            | 2 756 207         |
| Sum investeringer                   |             | <u>73 299</u>     | <u>2 756 207</u>  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.        | 8           | 271 977           | 342 300           |
| Sum omløpsmidler                    |             | <u>33 293 642</u> | <u>21 614 432</u> |
| Sum eiendeler                       |             | <u>47 397 004</u> | <u>35 589 565</u> |





## Helgesen KA Invest AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

#### REGNSKAPSPRINSIPPER

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapskikk for små foretak.

#### Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

#### Inntekter

Driftsinntekter inntektsføres etter hvert som varer/tjenester blir levert.

#### Fordringer

Fordringene er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

#### Utsatt skatt

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen dersom kriteriene for balanseføring er tilfredsstillt.

#### Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det er ikke utbetalt lønn i 2021.

Selskapet er derfor ikke pålagt å ha obligatorisk tjenestepensjon

#### Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styre/daglig leder



## Helgesen KA Invest AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

#### Note 2 - Varige driftsmidler

|                                | Bygn. og<br>annen fast<br>eiendom | Driftsløsøre<br>og inventer | Sum               |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 1.1           | 11 385 892                        | 129 119                     | 11 515 011        |
| Tilgang                        | 0                                 | 59 900                      | 59 900            |
| Avgang                         | 0                                 | 0                           | 0                 |
| <b>Anskaffelseskost 31.12</b>  | <b>11 385 892</b>                 | <b>189 019</b>              | <b>11 574 911</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 1.1  | 0                                 | -121 719                    | -121 719          |
| Årets avskrivning              | 0                                 | -11 393                     | -11 393           |
| <b>Bokført verdi pr. 31.12</b> | <b>11 385 892</b>                 | <b>55 907</b>               | <b>11 441 799</b> |

|                   |                      |                     |
|-------------------|----------------------|---------------------|
| Økonomisk levetid |                      | 5                   |
| Avskrivningsplan  | Ingen<br>avskrivning | Lineær over<br>5 år |

#### Note 3 – Skattekostnad

##### Årets skattekostnad består av:

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Endring utsatt skattefordel       | 79 723        |
| <b>Årets totale skattekostnad</b> | <b>79 723</b> |

##### Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

|                                  |             |          |
|----------------------------------|-------------|----------|
| Resultat før skatt               | 5 493 104   |          |
| Endring midlertidige forskjeller | -64 579     |          |
| Netto urealisert aksjetap        | 760 556     |          |
| Realisert gevinst aksjer/fond    | -1 342 733  |          |
| Utbytte                          | -5 445 401  |          |
| 3% sk.pl utbytte                 | 163 362     |          |
| Andre permanente forskjeller     | 8 736       |          |
| Grunnlag betalbar skatt          | -426 955    |          |
| <b>Betalbar skatt</b>            | <b>22 %</b> | <b>0</b> |

##### Utsatt skatt/skattefordel

|  | 01.01.2021      | 31.12.2021      | Endring        |         |
|--|-----------------|-----------------|----------------|---------|
| Midlertidige forskjeller driftsmidler  | 7 445           | -3 606          | 11 051         |         |
| Gevinst og tapskonto                   | -188 776        | -151 021        | -37 755        |         |
| Mottatt utbytte inntektsføres neste år | 124 688         | 162 563         | -37 875        |         |
| Fremførbart underskudd                 | -315 360        | -742 314        | 426 954        |         |
| <b>Netto grunnlag</b>                  | <b>-372 003</b> | <b>-734 379</b> | <b>362 376</b> |         |
| Utsatt skattefordel                    | 22 %            | -81 841         | -161 563       | -79 723 |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel.



## Helgesen KA Invest AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

#### Note 4 – Egenkapital og aksjeeiere

|                                      | Aksje-<br>kapital | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Egenkapital 1. januar 2021</b>    | <b>100 000</b>    | <b>23 643 303</b>    | <b>23 743 303</b>  |
| <u>Årets endring i egenkapital:</u>  |                   |                      |                    |
| Årets resultat                       | 0                 | 5 572 826            | <b>5 572 826</b>   |
| Avsatt utbytte                       | 0                 | 0                    | <b>0</b>           |
| <b>Egenkapital 31. desember 2021</b> | <b>100 000</b>    | <b>29 216 129</b>    | <b>29 316 129</b>  |

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2021 består av følgende aksjeklasser:

|                 | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 100    | 1 000     | 100 000 |

#### Eierstruktur

Aksjeeiere i selskapet pr. 31.12.2021 var:

|                    | Aksjer | Eier-<br>andel | Stemme-<br>andel |                            |
|--------------------|--------|----------------|------------------|----------------------------|
| Alf Magne Helgesen | 100    | 100 %          | 100 %            | Styrets leder/daglig leder |



## Helgesen KA Invest AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

#### Note 5 - Aksjer i datterselskap/tilknyttede selskap

Selskapet har følgende tilknyttet selskap:

|                         | Eierandel/<br>stemmeandel | Årsresultat<br>2021 | Egenkapital<br>31.12.2021 |
|-------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| TH Eiendomsutvikling AS | 50,00 %                   | 89 778              | 1 941 772                 |

Selskapet har følgende datterselskap

|               | Eierandel/<br>stemmeandel | Årsresultat<br>2021 | Egenkapital<br>31.12.2021 |
|---------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| Norgesgulv AS | 62,50 %                   | 9 637 597           | 6 080 950                 |

Selskapene har sitt forretningskontor på Karmøy.

#### Note 6 – Mellomværende datter/tilknyttet selskap

|                  | 2021      | 2020      |
|------------------|-----------|-----------|
| Andre fordringer | 5 781 476 | 4 518 976 |

#### Note 7 - Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

|              | Anskaffelses<br>kost | Balanseført<br>verdi | Markeds<br>verdi |
|--------------|----------------------|----------------------|------------------|
| OMLØPSMIDLER |                      |                      |                  |
| Aksjefond    | 71 000               | 73 299               | 73 299           |
| Sum          | <b>71 000</b>        | <b>73 299</b>        | <b>73 299</b>    |

#### Note 8 – Bundne midler

Ingen bundne skattetrekksmidler pr 31.12.2021.

#### Note 9 - Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

|                                | 2021      | 2020      |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Langsiktig gjeld               |           |           |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 954 022 | 7 681 009 |

#### Bokført verdi for eiendeler stilt som sikkerhet:

|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tomt, bygninger o.a. fast eiendom | 5 161 742         | 5 161 742         |
| Varelager                         | 27 001 970        | 13 961 010        |
|                                   | <b>32 163 712</b> | <b>19 122 752</b> |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Langsiktig gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt: | 2021      | 2020      |
|   | 4 031 444 | 4 231 444 |

#### Note 10 - Tomter under utvikling

Varebeholdning gjelder tomter under utvikling. Disse verdsettes etter fullført kontrakt metode.



## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Helgesen Ka Invest AS

### Konklusjon

Vi har revidert Helgesen Ka Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 5 572 826. Årsregnskapet 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 resultat 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 intern kontroll 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 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 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/revisjonsberetninger>

Kopervik, 17. juni 2022  
tsrevisjon AS

Hans Petter Thorvaldsen  
Statsautorisert revisor