



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Alf Magne Helgesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 28.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter		1 026 400	1 040 300
Annen driftsinntekt		728 405	64 142
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 754 805</b>	<b>1 104 442</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		-598	1 598
Lønnskostnad	1		
Avskrivning	2	56 400	58 400
Annen driftskostnad	1	576 196	1 478 444
<b>Sum kostnader</b>		<b>631 999</b>	<b>1 538 442</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 122 806</b>	<b>-434 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		100 262	82 731
Annen finansinntekt		259 724	
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		99 595	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>459 582</b>	<b>82 731</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			48 426
Annen rentekostnad		267 771	360 760
Annen finanskostnad			74 676
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>267 771</b>	<b>483 862</b>
<b>Netto finans</b>		<b>191 811</b>	<b>-401 131</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 314 617</b>	<b>-835 131</b>
Skattekostnad	4	206 940	-154 362
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 107 677</b>	<b>-680 769</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 107 677</b>	<b>-680 769</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 107 677</b>	<b>-680 769</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 107 677</b>	<b>-680 769</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	3		
Overføring annen egenkapital	3	1 107 677	-680 769
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 107 677</b>	<b>-680 769</b>



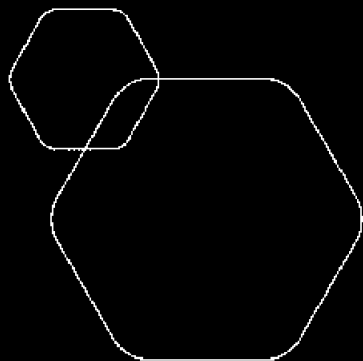
## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	81 599	288 539
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>81 599</b>	<b>288 539</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 9	11 331 207	11 331 207
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	17 800	150 200
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>11 349 007</b>	<b>11 481 407</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	500 000	500 000
Andre langsiktige fordringer		850 000	850 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 350 000</b>	<b>1 350 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 780 606</b>	<b>13 119 946</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	9, 10	<b>9 215 188</b>	<b>7 737 032</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		5 625	495 475
Andre kortsiktige fordringer	6	1 487 246	1 256 390
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 492 871</b>	<b>1 751 865</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	2 319 703	1 780 384
<b>Sum investeringer</b>		<b>2 319 703</b>	<b>1 780 384</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 248 012	5 026 762
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 248 012</b>	<b>5 026 762</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 275 774</b>	<b>16 296 044</b>



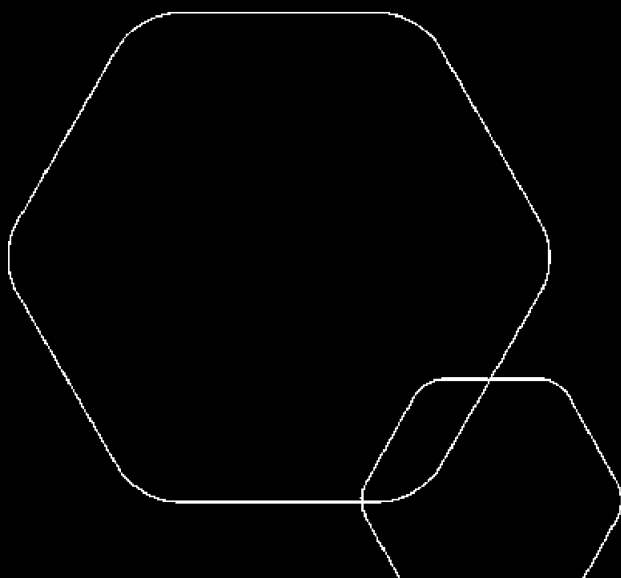
## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>29 056 380</b>	<b>29 415 989</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	18 693 241	17 585 564
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18 693 241</b>	<b>17 585 564</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>18 793 241</b>	<b>17 685 564</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 815 684	10 110 147
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 815 684</b>	<b>10 110 147</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 815 684</b>	<b>10 110 147</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		102 898	375
Skyldig offentlige avgifter			101 437
Utbytte	3		
Annen kortsiktig gjeld		3 344 559	1 518 467
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 447 456</b>	<b>1 620 280</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 263 140</b>	<b>11 730 427</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>29 056 381</b>	<b>29 415 991</b>



# Årsregnskap 2019 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>2019</b>	<b>2018</b>
Leieinntekter		1 026 400	1 040 300
Annen driftsinntekt		728 405	64 142
Sum driftsinntekter		<u>1 754 805</u>	<u>1 104 442</u>
Varekostnad		-598	1 598
Avskrivning	2	56 400	58 400
Annen driftskostnad	1	576 196	1 478 444
Sum driftskostnader		<u>631 999</u>	<u>1 538 442</u>
Driftsresultat		<u>1 122 806</u>	<u>-434 000</u>
Annen renteinntekt		100 262	82 731
Annen finansinntekt		259 724	0
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		99 595	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	48 426
Annen rentekostnad		267 771	360 760
Annen finanskostnad		0	74 676
Resultat av finansposter		<u>191 811</u>	<u>-401 131</u>
Resultat før skattekostnad		1 314 617	-835 131
Skattekostnad	4	206 940	-154 362
Årsresultat		<u>1 107 677</u>	<u>-680 769</u>
<b>Overføringer</b>			
Overføring annen egenkapital	3	1 107 677	-680 769
Sum overføringer		<u>1 107 677</u>	<u>-680 769</u>



<b>Balanse</b>			
Helgesen Ka Invest AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	4	81 599	288 539
Sum immaterielle eiendeler		<u>81 599</u>	<u>288 539</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 9	11 331 207	11 331 207
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	17 800	150 200
Sum varige driftsmidler		<u>11 349 007</u>	<u>11 481 407</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	500 000	500 000
Andre langsiktige fordringer		850 000	850 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 350 000</u>	<u>1 350 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 780 606</u>	<u>13 119 946</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	9, 10	9 215 188	7 737 032
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		5 625	495 475
Andre kortsiktige fordringer	6	1 487 246	1 256 390
Sum fordringer		<u>1 492 871</u>	<u>1 751 865</u>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	7	2 319 703	1 780 384
Sum investeringer		<u>2 319 703</u>	<u>1 780 384</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 248 012	5 026 762
Sum omløpsmidler		<u>16 275 774</u>	<u>16 296 044</u>
Sum eiendeler		<u>29 056 380</u>	<u>29 415 989</u>



<b>Balanse</b>			
Helgesen Ka Invest AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	18 693 241	17 585 564
Sum opptjent egenkapital		<u>18 693 241</u>	<u>17 585 564</u>
Sum egenkapital		<u>18 793 241</u>	<u>17 685 564</u>
<b>Gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	6 815 684	10 110 147
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 815 684</u>	<u>10 110 147</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		102 898	375
Skyldig offentlige avgifter		0	101 437
Annen kortsiktig gjeld		3 344 559	1 518 467
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 447 456</u>	<u>1 620 280</u>
Sum gjeld		<u>10 263 140</u>	<u>11 730 427</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>29 056 381</u>	<u>29 415 991</u>

Kopervik, 15.05.2020  
Styret i Helgesen Ka Invest AS

 Alf Magne Helgesen styreleder/daglig leder	 Kari Helgesen styremedlem	 Anette Helgesen styremedlem
 Odd Kjetil Helgesen styremedlem	 Karen Helgesen styremedlem	



## Helgesen KA Invest AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

#### 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 2019.

Selskapet er derfor ikke pålagt å ha obligatorisk tjenestepensjon

#### Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret/daglig leder

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 38.611 og for annen bistand kr 20.772  
Beløpene er delvis inkl. mva



## Helgesen KA Invest AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

#### Note 2 - Varige driftsmidler

	Bygn. og annen fast eiendom	Driftsløsøre og inventer	Sum
Anskaffelseskost 1.1	11 331 207	314 119	11 645 326
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	185 000	185 000
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>11 331 207</b>	<b>129 119</b>	<b>11 460 326</b>
Avgang avskrivninger	0	109 000	109 000
Akkumulerte avskrivninger 1.1	0	-163 919	-163 919
Årets avskrivning	0	-56 400	-56 400
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>11 331 207</b>	<b>17 800</b>	<b>11 349 007</b>

Økonomisk levetid		5
Avskrivningsplan	Ingen avskrivning	Lineær over 5 år

#### Note 3 – Egenkapital og aksjeeiere

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>Egenkapital 1. januar 2019</b>	<b>100 000</b>	<b>17 585 564</b>	<b>17 685 564</b>
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Årets resultat	0	1 107 677	1 107 677
Avsatt utbytte	0	0	0
<b>Egenkapital 31. desember 2019</b>	<b>100 000</b>	<b>18 693 241</b>	<b>18 793 241</b>

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12.2019 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

#### Eierstruktur

Aksjeeiere i selskapet pr. 31.12.2019 var:

	Aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Alf Magne Helgesen	100	100 %	100 % Styrets leder/daglig leder



## Helgesen KA Invest AS

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

## Note 4 – Skattekostnad

## Årets skattekostnad består av:

Endring utsatt skattefordel	-206 941
<b>Årets totale skattekostnad</b>	<b>-206 941</b>

## Betalt skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

Resultat før skatt	1 314 617
Endring midlertidige forskjeller	-48 423
Netto urealisert aksjegevinst	-359 320
Realisert aksjegevinst	0
Andre permanente forskjeller	-14 658
Grunnlag betalbar skatt før anvendelse av fremførbart underskudd	892 216
Anvendelse fremførbart underskudd	892 216
Grunnlag betalbar skatt	0
<b>Betalbar skatt</b>	<b>22 %</b>
	<b>0</b>

## Utsatt skatt/skattefordel

	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Midlertidige forskjeller driftsmidler	29 381	18 813	10 568
Gevinst og tapskonto	-294 960	-235 969	-58 991
Fremførbart underskudd	-1 045 964	-153 747	-892 217
<b>Netto grunnlag</b>	<b>-1 311 543</b>	<b>-370 903</b>	<b>-940 640</b>
Utsatt skattefordel	22 %	-288 539	-81 599
			206 941

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

## Note 5 - Aksjer i tilknyttede selskap

Selskapet har følgende tilknyttet selskap:

	Eierandel/ stemmeandel	Årsresultat 2019	Egenkapital 31.12.2019
TH Eiendomsutvikling AS	50,00 %	-488 730	502 041

Th Eiendomsutvikling AS har sitt forretningskontor på Karmøy.

## Note 6 – Mellomværende tilknyttet selskap

	2019	2018
Andre fordringer	1 066 726	854 390

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

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Markeds verdi
OMLØPSMIDLER			
SR-Bankforvaltning	767 274	917 351	917 351
Aksjefond	1 030 000	1 402 352	1 402 352
<b>Sum</b>	<b>1 797 274</b>	<b>2 319 703</b>	<b>2 319 703</b>



## Helgesen KA Invest AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

#### Note 8 – Bundne midler

Ingen bundne skattetreksmidler pr 31.12.19.

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

Langsiktig gjeld	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 815 684	10 110 147
<b>Bokført verdi for eiendeler stilt som sikkerhet:</b>		
Tomt, bygninger o.a. fast eiendom	5 107 057	5 107 057
Varelager	9 215 188	7 737 032
	<b>14 322 245</b>	<b>12 844 089</b>
Langsiktig gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
	4 539 486	5 028 794

#### Note 10 - Tomter under utvikling

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



## .tsrevisjon-

Til generalforsamlingen i Helgesen KA Invest AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert Helgesen KA Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 107 677. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

##### Styrets og daglig leders 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.



Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### **Konklusjon om registrering og dokumentasjon**

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

Kopervik, 22. mai 2020  
tsrevisjon AS

Hans Petter Thorvaldsen  
registrert revisor