



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 250 728
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELTRE INVEST AS
Forretningsadresse: Bygda 25
6218 HELLESYLT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Øystein Ljøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 11.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 5	0	0
Annen driftskostnad	1	34 223	19 163
Sum kostnader		34 223	19 163
Driftsresultat		-34 223	-19 163
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	4 512 420	1 741 950
Annen renteinntekt		100 555	6 179
Sum finansinntekter		4 612 975	1 748 129
Annen rentekostnad		103 173	625
Sum finanskostnader		103 173	625
Netto finans		4 509 802	1 747 504
Ordinært resultat før skattekostnad		4 475 579	1 728 341
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 475 579	1 728 341
Årsresultat		4 475 579	1 728 341
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 475 579	1 728 341
Totalresultat		4 475 579	1 728 341
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		4 475 579	1 728 341
Sum overføringer og disponeringer		4 475 579	1 728 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 160 019	5 160 019
Sum finansielle anleggsmidler		5 160 019	5 160 019
Sum anleggsmidler		5 160 019	5 160 019
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 342 023	4 361 438
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 342 023	4 361 438
Sum omløpsmidler		6 342 023	4 361 438
SUM EIENDELER		11 502 042	9 521 457
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	888 300	888 300
Overkurs		153 714	153 714
Sum innskutt egenkapital		1 042 014	1 042 014
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 698 940	4 243 581
Sum opptjent egenkapital		5 698 940	4 243 581
Sum egenkapital	6	6 740 954	5 285 595



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7	4 761 088	4 235 863
Sum kortsiktig gjeld		4 761 088	4 235 863
Sum gjeld		4 761 088	4 235 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 502 042	9 521 457



Årsregnskap

2016

HELTRE INVEST AS

Org.nr.:989 250 728



Resultatregnskap			
HELTRE INVEST AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Lønnskostnad	1, 5	0	0
Annen driftskostnad	1	34 223	19 163
Sum driftskostnader		<u>34 223</u>	<u>19 163</u>
Driftsresultat		<u>-34 223</u>	<u>-19 163</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	4 512 420	1 741 950
Annen renteinntekt		100 555	6 179
Annen rentekostnad		103 173	625
Resultat av finansposter		<u>4 509 802</u>	<u>1 747 504</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		4 475 579	1 728 341
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Ordinært resultat		<u>4 475 579</u>	<u>1 728 341</u>
Årsresultat		<u>4 475 579</u>	<u>1 728 341</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		4 475 579	1 728 341
Sum overføringer		<u>4 475 579</u>	<u>1 728 341</u>



Balanse			
HELTRE INVEST AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	5 160 019	5 160 019
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 160 019</u>	<u>5 160 019</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 160 019</u>	<u>5 160 019</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	6 342 023	4 361 438
Sum omløpsmidler		<u>6 342 023</u>	<u>4 361 438</u>
Sum eiendeler		<u>11 502 042</u>	<u>9 521 457</u>

**Balanse**

HELTRE INVEST AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	888 300	888 300
Overkurs		153 714	153 714
Sum innskutt egenkapital		<u>1 042 014</u>	<u>1 042 014</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 698 940	4 243 581
Sum opptjent egenkapital		<u>5 698 940</u>	<u>4 243 581</u>
Sum egenkapital	6	<u>6 740 954</u>	<u>5 285 595</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7	4 761 088	4 235 863
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 761 088</u>	<u>4 235 863</u>
Sum gjeld		<u>4 761 088</u>	<u>4 235 863</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 502 042</u>	<u>9 521 457</u>

Hellesylt , 22.06.2017
Styret i HELTRE INVEST AS

Øystein Ljøen
Styreleder/daglig leder

Geir Erling Frøysa
Styremedlem

Magne Dagfinn Brekke
Styremedlem



NOTER 2016
HELTRE INVEST AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet ble stiftet 15.12.2005 etter overgangsregel E til skatteloven § 2-38. Prinsippet som ble lagt til grunn var kontinuitet med eiernes andel av regnskapsmessig (bokført) egenkapital i det underliggende selskap.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Anleggsaksjer

Anleggsaksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

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.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap. Ingen fordringer har forfall senere enn 12 måneder etter regnskapsårets utløp.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note nr. 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer

Lønnskostnader

Det er ikke bokført lønnskostnader i regnskapet for 2016. Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder/styre.

Revisor

Kostnader til revisjon er bokført med kr. 20.000 inkl.mva.



NOTER 2016 HELTRE INVEST AS

Note nr. 2 - Skattenote

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 475 579	1 728 341
Permanente forskjeller	-4 512 420	-1 741 950
Endring i midlertidige forskjeller	8 000	0
Skattepliktig inntekt	-28 841	-13 609
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2016	2015	Endring
Andre forskjeller	-20 000	-12 000	8 000
Sum	-20 000	-12 000	8 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-68 168	-39 327	28 841
Grunnlag utsatt skattefordel som ikke er oppført som eiendel i balansen	88 168	51 327	-36 841
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	0	0	0

Note nr. 3 - Aksjer i datterselskap

Investering i aksjer	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Anleggsmidler:			
HT Bygg Hellesylt AS	100,00 %	2 544 869	2 544 869
Heltre AS	100,00 %	2 565 150	2 565 150
HT Bygg Ørsta AS	100,00 %	510 000	50 000

HT Bygg Hellesylt AS eies med 100,00 %. Selskapet hadde i 2016 et årsoverskudd på kr:1.466.903, og en bokført egenkapital pr. 31.12.2016 på kr:7.370.119.

Heltre AS eies med 100 %. Selskapet hadde et årsoverskudd på kr:893.507 i 2016, og en bokført egenkapital pr.31.12.2016 på kr:5.695.632.

HT Bygg Ørsta AS eies med 100 %. Selskapet hadde et årsunderskudd på kr:11.726 i 2016, og en bokført egenkapital pr. 31.12.2016 på kr:32.525. Aksjene er nedskrevet med henholdsvis 400.000 i 2011 og 60.000 i 2014.

Heltre Invest AS har inntektsført tilleggsutbytte 2016 fra HT Bygg Hellesylt AS med kr:3.948.420 og Heltre AS med kr:564.000.



NOTER 2016 HELTRE INVEST AS

Note nr. 4 - Bundne bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

Note nr. 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Bedriften har ikke hatt ansatte i 2016, og det er derfor ikke inngått noen avtale om tjenstepensjon.

Note nr. 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2016	888 300	153 714	4 243 581	5 285 595
Årets resultat			4 475 579	4 475 579
Tilleggsutbytte			-3 020 220	-3 020 220
Pr. 31.12.2016	888 300	153 714	5 698 940	6 740 954

Tilleggsutbytte på kr. 3.020.220, ble behandlet i ekstraordinær generalforsamling den 15.11.2016.

Note nr.7 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
SUM	0	0	0	0

	Annen kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	4 741 088	4 223 863	0	0
Sum	4 741 088	4 223 863	0	0



NOTER 2016
HELTRE INVEST AS

Note nr. 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Heltre Invest AS pr.31.12.16 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	8 883	100	888 300

Eierstruktur:

Aksjonærene i Heltre Invest AS pr.31.12.16 var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Øystein Ljøen	2 961	33,34 %	33,34 %
Magne Dagfinn Brekke	2 961	33,34 %	33,34 %
Geir Erling Frøysa	2 961	33,34 %	33,34 %
Total antall aksjer	8 883	100,00 %	100,00 %

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

<u>Navn</u>	<u>Verv</u>	<u>Ordinære aksjer</u>
Øystein Ljøen	Styreleder/daglig leder	2 961
Magne Dagfinn Brekke	Styremedlem	2 961
Geir Erling Frøysa	Styremedlem	2 961

Selskapets vedtekter inneholder ingen stemmerettsregler, og følgelig gjelder aksjelovens bestemmelser om at en aksje er lik en stemme.



ÅRSBERETNING 2016

HELTRE INVEST AS 6218 HELLESYLT

Virksomhetens art og hvor den drives

Heltre Invest as driver virksomhet innen aksje og kapital investeringer. Selskapet drives fra Hellesylt.

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning er forutsetningen om fortsatt drift til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under den forutsetningen.

Regnskapsinformasjon

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter fyldestgjørende informasjon om driften og stillingen ved årsskiftet.

Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som er av negativ betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Styret foreslår at årets overskudd på kr. 4.475.579.- overføres til annen egenkapital.

Utbytte

Styret foreslår å ikke betale ut utbytte for regnskapsåret 2016.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte.

Ytre miljø

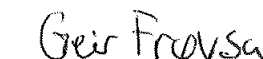
Bedriften driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø og har følgelig ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Likestilling

Styret består av berre menn.

Hellesylt 22.06.2017


Magne Brekke
styremedlem


Geir Frøysa
styremedlem


Øystein Ljøen
styreformann/daglig leder



JENS ARNE HAGEN
STATSAUTORISERT REVISOR

Medlem av
DEN NORSKE REVISORFORENING

Til generalforsamlingen i
Heltre Invest AS

6218 Hellesylt

Stranda, den 27. juni 2017

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Heltre Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 4.475.579. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom jeg hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Postboks 7
6201 Stranda

Telefon 70 26 08 44
Telefax 70 26 14 96

Besøksadr.: Storgt. 28 (4.etg)
E-post: jahagen@revisor-hagen.no

Bankkonto nr.: 4030.05.04878
Foretaks-/revisor nr. 862655222



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 avvilkdet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt mål med revisjonen 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 min konklusjon. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver jeg profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår jeg risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Jeg utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoeer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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, utiktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider jeg meg 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 jeg om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer jeg 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 jeg konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at jeg i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at jeg modifierer min konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Mine konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inn til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer jeg 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.

Jeg kommuniserer med styret/daglig leder blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Jeg utveksler også informasjon om forhold av betydning som jeg har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



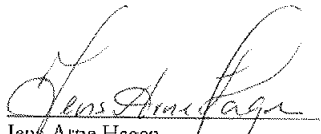
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener jeg at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 bokføringsklikk i Norge.



Jens Arne Hagen
Statsautorisert revisor