



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 065 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLERUDSLETTA DRIFT AS
Forretningsadresse: Kragerudveien 50
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Morten André Kahrs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 665 663	
Sum inntekter		6 665 663	
Kostnader			
Varekostnad		751 328	
Lønnskostnad	5	4 060 045	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	5	2 902 501	
Sum kostnader		7 713 874	
Driftsresultat		-1 048 210	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 095	
Sum finansinntekter		3 095	
Annen rentekostnad		779	
Sum finanskostnader		779	
Netto finans		2 316	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 045 894	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 045 894	0
Årsresultat	4	-1 045 894	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 045 894	
Totalresultat		-1 045 894	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 045 894	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-1 045 894	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	173 000	
Sum varige driftsmidler	1	173 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		173 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		475 190	
Fordringer			
Kundefordringer	7	727 121	
Andre kortsiktige fordringer		372 112	
Sum fordringer		1 099 233	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 741 806	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 741 806	
Sum omløpsmidler		5 316 228	0
SUM EIENDELER		5 489 228	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	
Overkurs		1 900 000	
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-5 570	
Udisponert resultat			
Udekket tap		1 045 894	
Sum opptjent egenkapital		-1 051 464	
Sum egenkapital	4	948 536	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 974 645	
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		445 112	
Kortsiktig konserngjeld		29 806	
Annen kortsiktig gjeld		1 091 129	
Sum kortsiktig gjeld		4 540 693	
Sum gjeld		4 540 693	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 489 229	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 656993

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 065 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLERUDSLETTA DRIFT AS
Forretningsadresse: Kragerudveien 50
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Morten André Kahrs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 01.09.2021



Organisasjonsnr: 925 065 064
HELLERUDSLETTA DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 665 663	
Sum inntekter		6 665 663	
Kostnader			
Varekostnad		751 328	
Lønnskostnad	5	4 060 045	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	5	2 902 501	
Sum kostnader		7 713 874	
Driftsresultat		-1 048 210	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 095	
Sum finansinntekter		3 095	
Annen rentekostnad		779	
Sum finanskostnader		779	
Netto finans		2 316	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 045 894	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 045 894	0
Årsresultat	4	-1 045 894	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 045 894	
Totalresultat		-1 045 894	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 045 894	
Sum overføringer og disponeringer		-1 045 894	



Organisasjonsnr: 925 065 064
HELLERUDSLETTA DRIFT AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	1	173 000	
Sum varige driftsmidler	1	173 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet			
foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme			
konsern	7		
Investeringer i			
tilknyttet selskap	7		
Lån til tilknyttet			
selskap og felles			
kontrollert virksomhet	7		
Sum anleggsmidler		173 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		475 190	
Fordringer			
Kundefordringer	7	727 121	
Andre kortsiktige			
fordringer		372 112	
Sum fordringer		1 099 233	
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	2	3 741 806	
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		3 741 806	
Sum omløpsmidler		5 316 228	0
SUM EIENDELER		5 489 228	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG			
GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	
Overkurs		1 900 000	
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-5 570	
Udisponert resultat			
Udekket tap		1 045 894	
Sum opptjent egenkapital		-1 051 464	
Sum egenkapital	4	948 536	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	2 974 645	
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		445 112	
Kortsiktig konserngjeld		29 806	
Annen kortsiktig gjeld		1 091 129	
Sum kortsiktig gjeld		4 540 693	
Sum gjeld		4 540 693	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 489 229	0



Organisasjonsnr: 925 065 064
HELLERUDSLETTA DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.90



Årsregnskap 2020 Hellerudsletta Drift AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 925 065 064



Resultatregnskap

Hellerudsletta Drift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		6 665 663	0
Sum driftsinntekter		6 665 663	0
Varekostnad		751 328	0
Lønnskostnad	5	4 060 045	0
Annen driftskostnad	5	2 902 501	0
Sum driftskostnader		7 713 874	0
Driftsresultat		-1 048 210	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 095	0
Annen rentekostnad		779	0
Resultat av finansposter		2 316	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 045 894	0
Ordinært resultat		-1 045 894	0
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	4	-1 045 894	0
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 045 894	0
Sum overføringer		-1 045 894	0



Balanse

Hellerudsletta Drift AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	173 000	0
Sum varige driftsmidler	1	173 000	0
Sum anleggsmidler		173 000	0
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		475 190	0
Fordringer			
Kundefordringer	7	727 121	0
Andre kortsiktige fordringer		372 112	0
Sum fordringer		1 099 233	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 741 806	0
Sum omløpsmidler		5 316 228	0
Sum eiendeler		5 489 228	0



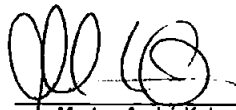
Balanse

Hellerudsletta Drift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	100 000	0
Overkurs		1 900 000	0
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-5 570	0
Udekket tap		-1 045 894	0
Sum opptjent egenkapital		-1 051 464	0
Sum egenkapital	4	948 536	0
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
I leverandørgjeld	7	2 974 645	0
Skyldig offentlige avgifter		445 112	0
Konserngjeld		29 806	0
Annen kortsiktig gjeld		1 091 129	0
Sum kortsiktig gjeld		4 540 693	0
Sum gjeld		4 540 693	0
Sum egenkapital og gjeld		5 489 228	0

Oslo, 04.06.2021

Styret i Hellerudsletta Drift AS


Morten André Kahrs
styreleder


Finn Erik Røed
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

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

Fordringer

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.



Note 1 Anleggsmidler

	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	0	0
Tilgang	173 000	173 000
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	173 000	173 000
Akk. av-/nedskrivninger	0	0
Balanseført verdi 31.12	173 000	173 000
Årets avskrivninger	0	0

Anlegg under utførelse utgjør strømmålerer som blir aktivert i 2021

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 259 455.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12 utgjør kr 259 455
Skattetrekksmidler er behandlet iht. Skattebetalingslovens §5-12.

Note 3 Aksjekapital, aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen i Hellerudsletta Drift AS pr. 31.12 består av:

Aksjonærer	Antall	Pålydende	Balanseført
Hellerud Eiendom og Utvikling AS	50 000	1	50 000
HI Capital AS	50 000	1	50 000
Sum	100 000	1	100 000

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	0	0	0	0	0
Andre transaksjoner	100 000	1 900 000	0	-5 570	1 994 430
Årets resultat	0	0	0	-1 045 894	-1 045 894
Pr 31.12.2020	100 000	1 900 000	0	-1 051 464	948 536

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2020	2019
Lønninger	3 589 005	0
Arbeidsgiveravgift	426 073	0
Pensjonskostnader	43 538	0
Andre ytelser	1 428	0
Sum	4 060 045	0



Selskapet har i 2020 sysselsatt 4,9 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	368 535	0
Sum	368 535	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 8 500 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 000 eks. mva.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
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	-1 045 894	0
Permanente forskjeller	10 056	0
Skattepliktig inntekt	-1 035 838	0
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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 035 838	0	1 035 838
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 035 838	0	-1 035 838
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0



Note 7 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet er nærstående part med Hellerudsletta Eiendom AS som de leier lokaler av. Transaksjoner mellom nærstående parter skjer kun på forretningsmessig grunnlag og Hellerudsletta Drift AS betaler markedsleie for sine lokaler. Leie utgjorde kr 1 099 272.

Note 8 Hendelser etter balansedagen

WHO erklærte koronautbrudd som en global pandemi 11. mars 2020. Myndighetene har iverksatt omfattende tiltak for å unngå spredning. Parallelt har myndighetene iverksatt kostnads- og likviditetsbesparende tiltak som skal avhjelpe næringsliv og ansatte i forhold til de utfordringene som oppstår som en konsekvens av smittespredningstiltakene. Ledelsen i selskapet har iverksatt tiltak for å begrense de økonomiske konsekvensene på selskapets eiendeler, inntekter, kostnader og finansiering, for å sikre selskapets fortsatte drift. For å forebygge spredning og sykdomsrelaterte kostnader, har ledelsen iverksatt interne rutiner i samsvar med myndighetenes krav. Slik styret vurderer konsekvensene av situasjonen og effektene av tiltakene nå, er det grunnlag for å legge fortsatt drift til grunn i avleggelsen av årsregnskapet for 2020. I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.



Revisors beretning - 2020
Hellerudsletta Drift AS

- opparbeider vi oss 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 vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Uttalelse om andre 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.

Oslo, 16.06.2021
KPMG AS

Ole Christian Fongaard
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Printno: Dokumentnr: X40YF_2020HVL-UMQXK-SM0EA-INT55-06RLO



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ole Christian Fongaard

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-2741114

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-06-16 19:41:24Z



Penneo Dokumentnøkkel: XA0YP-2JMHV-JWQKX-5W0EA-UNT58-068LO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>