



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 676 099
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELDAL GJERDENETT AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 68
5224 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Stig Henning Heldal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 390 358	29 259 556
Annen driftsinntekt		27 180	1 241 675
Sum inntekter		25 417 538	30 501 231
Kostnader			
Varekostnad		8 438 476	11 681 124
Lønnskostnad	5	7 417 035	8 145 248
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 948 948	2 837 482
Annen driftskostnad	4, 5	6 780 026	5 780 490
Sum kostnader		25 584 485	28 444 343
Driftsresultat		-166 947	2 056 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 754	172
Annen finansinntekt			21 372
Sum finansinntekter		1 754	21 544
Annen rentekostnad		509 692	519 375
Sum finanskostnader		509 692	519 375
Netto finans		-507 938	-497 831
Ordinært resultat før skattekostnad		-674 886	1 559 057
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-120 650	414 269
Ordinært resultat etter skattekostnad		-554 236	1 144 788
Årsresultat	7	-554 236	1 144 788
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-554 236	1 144 788
Totalresultat		-554 236	1 144 788
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføring til/fra fond		-2 054 236	-1 855 212
Utbytte		1 500 000	3 000 000
Sum overføringer og disponeringer		-554 236	1 144 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	363 503	10 465
Goodwill	3	2 131 000	4 454 000
Sum immaterielle eiendeler		2 494 503	4 464 465
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 6	1 460 200	1 892 700
Sum varige driftsmidler		1 460 200	1 892 700
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	
Andre fordringer			2 535 934
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	2 535 934
Sum anleggsmidler		4 054 703	8 893 098
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 029 075	4 703 322
Sum varer	6	5 029 075	4 703 322
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 889 322	2 335 223
Andre fordringer		113 630	29 010
Sum fordringer		2 002 952	2 364 234
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		549 855	260 745
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		549 855	260 745
Sum omløpsmidler		7 581 882	7 328 301
SUM EIENDELER		11 636 585	16 221 399



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		248 266	4 548 491
Sum innskutt egenkapital		278 266	4 578 491
Sum egenkapital	7	278 266	4 578 491
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 888 619	7 882 564
Sum annen langsiktig gjeld		6 888 619	7 882 564
Sum langsiktig gjeld		6 888 619	7 882 564
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 783 769	1 097 439
Leverandørgjeld		141 818	55 100
Betalbar skatt	8	226 908	710 428
Skyldige offentlige avgifter		1 372 361	978 447
Annen kortsiktig gjeld		944 845	918 930
Sum kortsiktig gjeld		4 469 700	3 760 344
Sum gjeld		11 358 319	11 642 908
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 636 585	16 221 399



Resultatregnskap

Heldal Gjerdenett AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		25 390 358	29 259 556
Annen driftsinntekt		27 180	1 241 675
Sum driftsinntekter		25 417 538	30 501 231
Varekostnad		8 438 476	11 681 124
Lønnskostnad	5	7 417 035	8 145 248
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 948 948	2 837 482
Annen driftskostnad	4, 5	6 780 026	5 780 490
Sum driftskostnader		25 584 485	28 444 343
Driftsresultat		-166 947	2 056 888
Annen renteinntekt		1 754	172
Annen finansinntekt		0	21 372
Annen rentekostnad		509 692	519 375
Resultat av finansposter		-507 938	-497 831
Ordinært resultat før skattekostnad		-674 886	1 559 057
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-120 650	414 269
Ordinært resultat		-554 236	1 144 788
Årsresultat	7	-554 236	1 144 788
Overføringer			
Vedtatt tilleggsutbytte		1 500 000	3 000 000
Overført fra annen innskutt egenkapital		2 054 236	1 855 212
Sum overføringer		-554 236	1 144 788



Balanse

Heldal Gjerdenett AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	8	363 503	10 465
Goodwill	3	2 131 000	4 454 000
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 494 503</u>	<u>4 464 465</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	1 460 200	1 892 700
Sum varige driftsmidler		<u>1 460 200</u>	<u>1 892 700</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	0
Andre fordringer		0	2 535 934
Sum finansielle anleggsmidler		<u>100 000</u>	<u>2 535 934</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 054 703</u>	<u>8 893 098</u>
Omløpsmidler			
Varelager			
Varer		5 029 075	4 703 322
Sum varelager	6	<u>5 029 075</u>	<u>4 703 322</u>
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 889 322	2 335 223
Andre kortsiktige fordringer		113 630	29 010
Sum fordringer		<u>2 002 952</u>	<u>2 364 234</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		549 855	260 745
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>549 855</u>	<u>260 745</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 581 882</u>	<u>7 328 301</u>
Sum eiendeler		<u>11 636 585</u>	<u>16 221 399</u>

Heldal Gjerdenett AS

Side 2



Balanse

Heldal Gjerdenett AS


Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer á kr. 1 000)	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		248 266	4 548 491
Sum innskutt egenkapital		<u>278 266</u>	<u>4 578 491</u>
Sum egenkapital	7	<u>278 266</u>	<u>4 578 491</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 888 619	7 882 564
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 888 619</u>	<u>7 882 564</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 783 769	1 097 439
Leverandørgjeld		141 818	55 100
Betalbar skatt	8	226 908	710 428
Skattetrekk og off. avgifter		1 372 361	978 447
Annen kortsiktig gjeld		944 845	918 930
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 469 700</u>	<u>3 760 344</u>
Sum gjeld		<u>11 358 319</u>	<u>11 642 908</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>11 636 585</u>	<u>16 221 399</u>

Nesttun, 19.02.2018

Styret i Heldal Gjerdenett AS



Thorbjørn Dahl
Styremedlem/daglig leder



Sigr Henning Heldal
styreleder



Noter 2017

Heldal Gjerdenett AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk. Selskapet ble stiftet i oktober 2013, og startet drift i desember 2013.

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. Alle fordringer og all gjeld knyttet til varekretsløpet er klassifisert som kortsiktige poster uavhengig av forfallstid.

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.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer

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

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 utsatt skattefordel i balansen.

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.



Noter 2017

Heldal Gjerdenett AS

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Heldal Gjerdenett AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Lodur AS	15	50,0	50,0
TD Holding AS	15	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre	Maskiner	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	813 830	2 414 438	11 617 015	14 845 283
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		828 948		828 948
- Avgang i året		828 938		828 938
= Anskaffelseskost 31.12.17	813 830	2 414 448	11 617 015	14 845 293
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	536 630	1 231 448	9 486 015	11 254 093
= Bokført verdi 31.12.17	277 200	1 183 000	2 131 000	3 591 200
Årets ordinære avskrivninger	142 000	483 948	2 323 000	2 948 948
Økonomisk levetid	3-16 år	3-7 år	5 år	

Note 4 Tap på krav

Inkludert i posten annen driftskostnad er tap på krav med kr 691 471 (i fjor med kr 0).



Noter 2017

Heldal Gjerdenett AS

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	6 175 636	6 794 107
Arbeidsgiveravgift	930 979	1 032 823
Pensjonskostnader	135 878	154 631
Andre ytelser	174 542	163 687
Sum	7 417 035	8 145 248

Selskapet har i 2017 sysselsatt ca 12 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	Styrehonorar
Lønn	1 055 000	0
Annen godtgjørelse	175 715	0
Sum	1 230 715	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 64 250. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 37 750.

Note 6 Pantstillelser mm

Pantegjeld	8 672 388
Balanseførte aktiva stillet som sikkerhet	8 378 597

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	30 000	4 548 491	4 578 491
Pr 01.01.2017	30 000	4 548 491	4 578 491
Årets resultat		-554 236	-554 236
Utbytte		-1 500 000	-1 500 000
EK-effekt av omvendt mor/datter fusjon		-2 245 989	-2 245 989
Pr 31.12.2017	30 000	248 266	278 266

Selskapet har i 2017 innfusjonert morselskapet HGI Holding AS. Fusjonen ble gjennomført med regnskapsmessig kontinuitet, og medførte en negativ egenkapitaleffekt på kr 2 245 989.



Noter 2017

Heldal Gjerdenett AS

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	226 908	710 428
Endring i utsatt skattefordel	-347 558	-296 159
Skattekostnad ordinært resultat	-120 650	414 269
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-674 886	1 559 057
Permanente forskjeller	106 327	96 275
Endring i midlertidige forskjeller	1 536 843	1 186 379
Anvendelse av fremførbart underskudd	-22 835	0
Skattepliktig inntekt	945 449	2 841 711
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	226 908	710 428
Sum betalbar skatt i balansen	226 908	710 428

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-1 677 737	-43 602	1 634 135
Fordringer	97 292	0	-97 292
Sum	-1 580 444	-43 602	1 536 843
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-22 835	-22 835
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 580 444	-66 436	1 514 008
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-363 502	-15 945	347 557

2016 tallene er påvirket av effekten av omvendt mor/datter fusjon.



Til generalforsamlingen i
Heldal Gjerdenett AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heldal Gjerdenett AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 554 236. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt 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 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.

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefaks: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



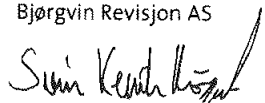
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 19. februar 2018
Bjørgvin Revisjon AS


Svein Kenneth Høgemark
Statsautorisert revisor