



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 592 979
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLEBERG AS
Forretningsadresse: Røyskattlia
8672 ELSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Albert Øglænd
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	110 664	79 967
Sum kostnader		110 664	79 967
Driftsresultat		-110 664	-79 967
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		133 602	141 364
Annen finansinntekt	2	910 875	
Sum finansinntekter		1 044 477	141 364
Annen rentekostnad		14	11
Annen finanskostnad	2	99 185	30 311
Sum finanskostnader		99 199	30 322
Netto finans		945 278	111 042
Ordinært resultat før skattekostnad		834 614	31 075
Skattekostnad på ordinært resultat	4	5 276	14 698
Ordinært resultat etter skattekostnad		829 338	16 377
Årsresultat		829 338	16 377
Årsresultat etter minoritetsinteresser		829 338	16 377
Totalresultat		829 338	16 377
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7, 7, 7	3 310 000	1 700 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	7, 7	-2 480 662	-1 683 623
Sum overføringer og disponeringer		829 338	16 377



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	50 000	50 000
Sum varige driftsmidler		50 000	50 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	1		
Lån til foretak i samme konsern	1		
Andre fordringer	6	490 105	509 633
Sum finansielle anleggsmidler		490 105	509 633
Sum anleggsmidler		540 105	559 633
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5, 6		4 392
Sum fordringer			4 392
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2		699 803
Sum investeringer			699 803
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 392 945	11 359 766
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 392 945	11 359 766
Sum omløpsmidler		11 392 945	12 063 961
SUM EIENDELER		11 933 049	12 623 594



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	8 828 233	11 308 896
Sum opptjent egenkapital		8 828 233	11 308 896
Sum egenkapital	7	9 128 233	11 608 896
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	5 276	14 698
Utbytte	7	2 500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	299 540	
Sum kortsiktig gjeld		2 804 816	1 014 698
Sum gjeld		2 804 816	1 014 698
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 933 049	12 623 594



Regnskapsnote Helleberg AS 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Nedskrivning av anleggsmidler

verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Fordringer som forfaller etter et år er klassifisert som langsiktige fordringer

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% i 2018 og 23% i 2017 på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



HELLEBERG AS

NOTER TIL REGNSKAP PR. 31. DESEMBER 2018

Note 1. Anleggsmidler:

Driftsmidler:

	Veteranbil	Sum
Bokført verdi 01.01.	50 000	50 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Ordinære avskrivninger	0	0
Bokført verdi 31.12	50 000	50 000
Årets avskrivninger	0	0
Skattemessige avskrivninger	0	0

Skattemessig verdi = Regnskapsmessig verdi

Note 2. Aksjer/obligasjonsfond i andre selskaper:

Alle aksjene er solgt i 2018 og gevinsten er bokført som en finansinntekt og tapet er presentert som en finanskostnad.

	Kostpris	Salgssum	Gevinst og Tap (-)	Bokførtverdi 31/12-2017
DNB Miljøinvest	224 610	310 515	85 905	224 610
DNB Navigator	232 450	133 265	-99 185	123 030
SE banken Nord Amerika	245 959	627 484	381 525	245 959
SE banken legemidler	106 204	440 228	334 024	106 204
	809 223	1 511 492	702 269	699 803



HELLEBERG AS

NOTER TIL REGNSKAP PR. 31. DESEMBER 2018

Note 3. Antall Aksjer og aksjeeiere

Det er i alt 300 aksjer i selskapet, pålydene kr 1.000.- pr stk, total aksjekapital kr 300.000.-

Det er en aksjeklasse og alle aksjene har stemmerett.

Aksjene eies av daglig leder/styreformann Albert Øglænd.

Note 4. Skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	834 614	31 075
Permanente forskjeller	14	(146)
Endring midlertidige forskjell	0	0
Regnskapsmessig tap ved salg av aksjer	99 185	27 295
Reversering av tidligere nedskrivning av aksjer	(109 420)	
Regnskapsmessig gevinst ved salg av aksjer	(801 455)	3 016
Skattepliktig inntekt	22 938	61 240
Betalbar skatt 23% i 2018 og 24% i 2017	5 276	14 698

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, og beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller	2018	2017	Endring
Fordringer	44 666	44 666	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	44 666	44 666	0
Utsatt skattefordel 22% i 2018 og 23% i 2017	9 827	10 273	-447

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Spesifikasjon av skattekostnader i resultatregnskapet :

	2018	2017
Årets betalbare skatt	5 276	14 698
Endring utsatt skatt/skattefordel	0	0
For mye/lite avsatt skatt i fjor	0	0
Skattekostnad	5 276	14 698



HELLEBERG AS

NOTER TIL REGNSKAP PR. 31. DESEMBER 2018

Note 5. Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelser

Det har vært ingen ansatte i selskapet.

Ytelser til ledende personer:

Styrets leder/daglig leder har mottatt kr. 0,- i lønn.

I 2018 har eneaksjonær til gode kr 299.540,- av selskapet. Kravet er ikke renteberegnet.

I 2017 hadde selskapet til gode kr 4.392,- av eneaksjonær.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for året utgjør kr. 30.000,- inkl. mva

Kostnadsført for andre tjenester utgjør kr 18.750,- inkl. mva

6. Fordringer :

Fordringer i regnskapet som forfaller innen et år er klassifisert som kortsiktige fordringer.

Fordringer i regnskapet som forfaller senere enn et år er klassifisert som langsiktige fordringer.

7. Oversikt egenkapitalen

	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 1.1	300 000	11 308 896	11 608 896
Vedtatt tilleggsutbytte den 31/10-2018		-810 000	-810 000
Avsatt utbytte		-2 500 000	-2 500 000
Årets resultat		829 338	829 338
Egenkapital 31.12	300 000	8 828 233	9 128 233



Til generalforsamlingen i Helleberg AS

Uavhengig revisors beretning 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Helleberg AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 2018, 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 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Storgt. 121, Postboks 494, NO-2603 Lillehammer

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap

DOCUMENT REFERENCE: 671cb71b-e21e-44b2-879a-329f634bb276



Uavhengig revisors beretning - Helleberg AS

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

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 bokføringskikk i Norge.

Lillehammer, 26 februar 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Pål Bakke
Statsautorisert revisor

DOCUMENT REFERENCE: 671cb71b-e21e-44b2-879a-329f634bb276

(2)



E-SIGNING VALIDATED



This document has been signed as stated below

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Bakke, Pål	9578-5992-4-3018358	11.03.2019 17:32:49 UTC Validated	BankID Mobile NO 2.16.578.1.16.1.12.2.1

SIGN TEXT AND DOCUMENTID

Jeg signerer det presenterte PDF-dokumentet

cfa1acbc3343ed4a336c40ffc1fe2c21069525ea51ec211c2db8bf91ffc467bc

DOCUMENT REFERENCE: 671cb71b-e21e-44b2-879a-329f634bb276

secured by nets:

DOCUMENT REFERENCE: 671cb71b-e21e-44b2-879a-329f634bb276