



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 008 763  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELMA DRIFT AS  
Forretningsadresse: Thomas von Westens gate 2  
8624 MO I RANA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Dag Gøran Busch  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 16.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		33 995 316	29 860 986
Annen driftsinntekt			817 311
<b>Sum inntekter</b>		<b>33 995 316</b>	<b>30 678 297</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 682 258	6 096 753
Lønnskostnad	2	10 681 339	9 652 244
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 642	48 474
Annen driftskostnad		16 947 652	14 783 360
<b>Sum kostnader</b>		<b>34 398 892</b>	<b>30 580 831</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-403 575</b>	<b>97 466</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		47 954	112
Annen finansinntekt		1 860	96
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>49 814</b>	<b>208</b>
Annen rentekostnad		48 006	95 031
Annen finanskostnad		1 118	222
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>49 125</b>	<b>95 253</b>
<b>Netto finans</b>		<b>689</b>	<b>-95 046</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-402 886</b>	<b>2 420</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-76 253	16 688
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>
<b>Årsresultat</b>	4, 5	<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-326 633	-14 268
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	3 635 334	3 559 081
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 635 334</b>	<b>3 559 081</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	234 557	125 568
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>234 557</b>	<b>125 568</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 869 891</b>	<b>3 684 649</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6	<b>228 992</b>	<b>190 780</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	684 800	833 749
Andre kortsiktige fordringer		355 672	358 026
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 040 472</b>	<b>1 191 775</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 442 357	5 385 858
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 442 357</b>	<b>5 385 858</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 711 822</b>	<b>6 768 414</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 581 713</b>	<b>10 453 063</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	60 000	60 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		3 329 633	3 656 266
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 329 633</b>	<b>3 656 266</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>3 389 633</b>	<b>3 716 266</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	718 294	2 582 674
Øvrig langsiktig gjeld	8		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>718 294</b>	<b>2 582 674</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>718 294</b>	<b>2 582 674</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 628 522	1 380 621
Skyldig offentlige avgifter		410 492	373 256
Annen kortsiktig gjeld		2 434 771	2 400 246
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 473 785</b>	<b>4 154 123</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 192 079</b>	<b>6 736 797</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 581 713</b>	<b>10 453 063</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 417394

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 008 763  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELMA DRIFT AS  
Forretningsadresse: Thomas von Westens gate 2  
8624 MO I RANA

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Dag Gøran Busch  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 01.06.2023



Organisasjonsnr: 915 008 763  
HELMA DRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		33 995 316	29 860 986
Annen driftsinntekt			817 311
<b>Sum inntekter</b>		<b>33 995 316</b>	<b>30 678 297</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 682 258	6 096 753
Lønnskostnad	2	10 681 339	9 652 244
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 642	48 474
Annen driftskostnad		16 947 652	14 783 360
<b>Sum kostnader</b>		<b>34 398 892</b>	<b>30 580 831</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-403 575</b>	<b>97 466</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		47 954	112
Annen finansinntekt		1 860	96
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>49 814</b>	<b>208</b>
Annen rentekostnad		48 006	95 031
Annen finanskostnad		1 118	222
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>49 125</b>	<b>95 253</b>
<b>Netto finans</b>		<b>689</b>	<b>-95 046</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	4	<b>-76 253</b>	<b>16 688</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>
<b>Årsresultat</b>	4, 5	<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-326 633	-14 268
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>





Organisasjonsnr: 915 008 763  
HELMA DRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	3 635 334	3 559 081
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 635 334</b>	<b>3 559 081</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3, 6	234 557	125 568
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>234 557</b>	<b>125 568</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 869 891</b>	<b>3 684 649</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	6	<b>228 992</b>	<b>190 780</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	6	684 800	833 749
Andre kortsiktige fordringer			
		355 672	358 026
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 040 472</b>	<b>1 191 775</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		3 442 357	5 385 858
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 442 357</b>	<b>5 385 858</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 711 822</b>	<b>6 768 414</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 581 713</b>	<b>10 453 063</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	60 000	60 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
		3 329 633	3 656 266
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 329 633</b>	<b>3 656 266</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>3 389 633</b>	<b>3 716 266</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	718 294	2 582 674
Øvrig langsiktig gjeld	8		
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>718 294</b>	<b>2 582 674</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>718 294</b>	<b>2 582 674</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 628 522	1 380 621
Skyldig offentlige avgifter		410 492	373 256
Annen kortsiktig gjeld		2 434 771	2 400 246
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 473 785</b>	<b>4 154 123</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 192 079</b>	<b>6 736 797</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 581 713</b>	<b>10 453 063</b>



Organisasjonsnr: 915 008 763  
HELMA DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# Helma Drift AS

Org.nr. 915 008 763

## Årsregnskap 2022

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:  
Økonomene AS



## RESULTATREGNSKAP

HELMA DRIFT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		33 995 316	29 860 986
Annen driftsinntekt		0	817 311
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>33 995 316</b>	<b>30 678 297</b>
Varekostnad		6 682 258	6 096 753
Lønnskostnad	2	10 681 339	9 652 244
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 642	48 474
Annen driftskostnad		16 947 652	14 783 360
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>34 398 892</b>	<b>30 580 831</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-403 575</b>	<b>97 466</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		47 954	112
Annen finansinntekt		1 860	96
Annen rentekostnad		48 006	95 031
Annen finanskostnad		1 118	222
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>689</b>	<b>-95 046</b>
Resultat før skatt		-402 886	2 420
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-76 253	16 688
<b>Resultat etter skatt</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>4, 5</b>	<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført fra annen egenkapital		326 633	14 268
<b>Sum overføringer</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>

HELMA DRIFT AS

SIDE 2



### BALANSE

#### HELMA DRIFT AS

EIENDELER	Note	2022	2021
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Utsatt skattefordel	4	3 635 334	3 559 081
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 635 334</b>	<b>3 559 081</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	234 557	125 568
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>234 557</b>	<b>125 568</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 869 891</b>	<b>3 684 649</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	6	228 992	190 780
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	6	684 800	833 749
Andre kortsiktige fordringer		355 672	358 026
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 040 472</b>	<b>1 191 775</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 442 357	5 385 858
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 711 822</b>	<b>6 768 414</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 581 713</b>	<b>10 453 063</b>



## BALANSE

### HELMA DRIFT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	7	60 000	60 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>60 000</strong>	<strong>60 000</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Annen egenkapital		3 329 633	3 656 266
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>3 329 633</strong>	<strong>3 656 266</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>5</strong>	<strong>3 389 633</strong>	<strong>3 716 266</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	718 294	2 582 674
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>718 294</strong>	<strong>2 582 674</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		1 628 522	1 380 621
Skyldig offentlige avgifter		410 492	373 256
Annen kortsiktig gjeld		2 434 771	2 400 246
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>4 473 785</strong>	<strong>4 154 123</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>5 192 079</strong>	<strong>6 736 797</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>8 581 713</strong>	<strong>10 453 063</strong>

Mo i Rana, 08.05.2023  
Styret i Helma Drift AS

Per Bertram Dybwad Brochmann  
styreleder

Dag Gøran Busch  
daglig leder



## 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 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	9 659 817	8 901 611
Arbeidsgiveravgift	520 538	448 831
Pensjonskostnader	281 222	247 046
Andre ytelser	219 762	54 756
<b>Sum</b>	<b>10 681 339</b>	<b>9 652 244</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 21 årsverk.

Det er ikke stilt sikkerhet eller gitt lån til fordel for medlemmer av styret.

## Note 3 Anleggsmidler

	<b>Driftsløstø, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 767 936	1 767 936
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	196 631	196 631
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>1 964 567</b>	<b>1 964 567</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 730 010	1 730 010
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>234 557</b>	<b>234 557</b>
Årets ordinære avskrivninger	87 642	87 642
Økonomisk levetid	3-7 år	

## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-76 253	16 688
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-76 253</b>	<b>16 688</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-402 886	2 420
Permanente forskjeller	56 282	73 438
Endring i midlertidige forskjeller	-48 779	-93 975
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-395 384</b>	<b>-18 116</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-297 447	-346 226	-48 779
Fordringer	-80 000	-80 000	0
<b>Sum</b>	<b>-377 447</b>	<b>-426 226</b>	<b>-48 779</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-16 146 798	-15 751 414	395 384
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-16 524 244</b>	<b>-16 177 640</b>	<b>346 605</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-3 635 334</b>	<b>-3 559 081</b>	<b>76 253</b>

## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	60 000	0	0	3 656 266	3 716 266
Årets resultat		0		-326 633	-326 633
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 329 633</b>	<b>3 389 633</b>

## Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	718 294	2 582 674
<b>Sum</b>	<b>718 294</b>	<b>2 582 674</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Varige driftsmidler	234 557	40 068
Varelager	228 992	190 780
Kundefordringer	683 300	833 749
<b>Sum</b>	<b>1 146 850</b>	<b>1 064 598</b>

Helma Hotelleiendom AS er sikkerhetsstiller for gjelden med pant i eiendommen.

## Note 7 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I HELMA DRIFT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	60 000	1,0	60 000
<b>Sum</b>	<b>60 000</b>		<b>60 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Helma AS	60 000	100,0	100,0



**Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	3 438
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>3 438</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Helma Drift AS

Org.nr. 915 008 763

## Årsregnskap 2022

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:  
Økonomene AS



## RESULTATREGNSKAP

### HELMA DRIFT AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		33 995 316	29 860 986
Annen driftsinntekt		0	817 311
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>33 995 316</b>	<b>30 678 297</b>
Varekostnad		6 682 258	6 096 753
Lønnskostnad	2	10 681 339	9 652 244
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 642	48 474
Annen driftskostnad		16 947 652	14 783 360
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>34 398 892</b>	<b>30 580 831</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-403 575</b>	<b>97 466</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		47 954	112
Annen finansinntekt		1 860	96
Annen rentekostnad		48 006	95 031
Annen finanskostnad		1 118	222
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>689</b>	<b>-95 046</b>
Resultat før skatt		-402 886	2 420
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-76 253	16 688
<b>Resultat etter skatt</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>4, 5</b>	<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført fra annen egenkapital		326 633	14 268
<b>Sum overføringer</b>		<b>-326 633</b>	<b>-14 268</b>



**BALANSE**

**HELM A DRIFT AS**


<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Utsatt skattefordel	4	3 635 334	3 559 081
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 635 334</b>	<b>3 559 081</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 6	234 557	125 568
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>234 557</b>	<b>125 568</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 869 891</b>	<b>3 684 649</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	6	228 992	190 780
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	6	684 800	833 749
Andre kortsiktige fordringer		355 672	358 026
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 040 472</b>	<b>1 191 775</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 442 357	5 385 858
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 711 822</b>	<b>6 768 414</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 581 713</b>	<b>10 453 063</b>



**BALANSE**

**HELM A DRIFT AS**

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	7	60 000	60 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		3 329 633	3 656 266
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 329 633</b>	<b>3 656 266</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>3 389 633</b>	<b>3 716 266</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	718 294	2 582 674
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>718 294</b>	<b>2 582 674</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 628 522	1 380 621
Skyldig offentlige avgifter		410 492	373 256
Annen kortsiktig gjeld		2 434 771	2 400 246
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 473 785</b>	<b>4 154 123</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 192 079</b>	<b>6 736 797</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 581 713</b>	<b>10 453 063</b>

  
Per Bertram Dybwad Brochmann  
styreleder

Mo i Rana, 08.05.2023  
Styret i Helma Drift AS

  
Dag Gøran Busch  
daglig leder



## 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. Skattøkende 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 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	9 659 817	8 901 611
Arbeidsgiveravgift	520 538	448 831
Pensjonskostnader	281 222	247 046
Andre ytelser	219 762	54 756
<b>Sum</b>	<b>10 681 339</b>	<b>9 652 244</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 21 årsverk.

Det er ikke stilt sikkerhet eller gitt lån til fordel for medlemmer av styret.

## Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 767 936	1 767 936
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	196 631	196 631
= <b>Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>1 964 567</b>	<b>1 964 567</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 730 010	1 730 010
= <b>Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>234 557</b>	<b>234 557</b>
Årets ordinære avskrivninger	87 642	87 642
Økonomisk levetid	3-7 år	

## Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-76 253	16 688
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-76 253</b>	<b>16 688</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-402 886	2 420
Permanente forskjeller	56 282	73 438
Endring i midlertidige forskjeller	-48 779	-93 975
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-395 384</b>	<b>-18 116</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-297 447	-346 226	-48 779
Fordringer	-80 000	-80 000	0
<b>Sum</b>	<b>-377 447</b>	<b>-426 226</b>	<b>-48 779</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-16 146 798	-15 751 414	395 384
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-16 524 244</b>	<b>-16 177 640</b>	<b>346 605</b>
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 635 334	-3 559 081	76 253

## Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	60 000	0	0	3 656 266	3 716 266
Årets resultat		0		-326 633	-326 633
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 329 633</b>	<b>3 389 633</b>

## Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	718 294	2 582 674
<b>Sum</b>	<b>718 294</b>	<b>2 582 674</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Varige driftsmidler	234 557	40 068
Varelager	228 992	190 780
Kundefordringer	683 300	833 749
<b>Sum</b>	<b>1 146 850</b>	<b>1 064 598</b>

Helma Hotelleiendom AS er sikkerhetsstiller for gjelden med pant i eiendommen.

## Note 7 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I HELMA DRIFT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	60 000	1,0	60 000
<b>Sum</b>	<b>60 000</b>		<b>60 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Helma AS	60 000	100,0	100,0



Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	3 438
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>3 438</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Til generalforsamlingen i Helma Drift AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Helma Drift AS som viser et underskudd på kr 326 633. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse

som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Mo i Rana, 08.05.2023  
Helgeland Revisjon AS

  
Tonje Olsen  
statsautorisert revisor