



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	952 620 673
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HJELTEN HOLDING AS
Forretningsadresse:	Stavernsveien 232 3267 LARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2017 - 31.12.2017
-------------------------	-------------------------

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:	Scilla Hokholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.06.2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	13	460 500	369 911
Sum inntekter		460 500	369 911
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	35 962	4 100
Annen driftskostnad	3, 13	307 562	270 102
Sum kostnader		343 524	274 202
Driftsresultat		116 976	95 709
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51	41
Sum finansinntekter		51	41
Annen rentekostnad			587
Sum finanskostnader			587
Netto finans		51	-546
Ordinært resultat før skattekostnad		117 027	95 164
Ordinært resultat etter skattekostnad	9	117 027	95 164
Årsresultat		117 027	95 164
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		117 027	95 164
Sum overføringer og disponeringer	7	117 027	95 164



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	301 000	285 618
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	30 900	15 600
Sum varige driftsmidler		331 900	301 218
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	13	173 700	173 700
Lån til foretak i samme konsern	11	5 638 774	5 668 774
Investeringer i tilknyttet selskap	13	50 000	50 000
Andre fordringer		4 006	4 006
Sum finansielle anleggsmidler		5 866 481	5 896 481
Sum anleggsmidler		6 198 381	6 197 699
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	101 446	42 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 446	42 203
Sum omløpsmidler		101 446	42 203
SUM EIENDELER		6 299 827	6 239 901
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 400,00)	5, 6, 7	700 000	700 000
Overkurs	7	4 564 399	4 564 399



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		5 264 399	5 264 399
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		212 190	95 164
Sum opptjent egenkapital		212 190	95 164
Sum egenkapital	7	5 476 589	5 359 562
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		427 169	427 169
Sum annen langsiktig gjeld		427 169	427 169
Sum langsiktig gjeld		427 169	427 169
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	11	184 192	241 294
Kortsiktig konserngjeld	11	200 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		11 876	11 876
Sum kortsiktig gjeld		396 068	453 170
Sum gjeld		823 238	880 339
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 299 827	6 239 901



Noter 2017 HJELTEN HOLDING AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Det har ikke vært endring av regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Det har ikke vært noe styrehonorar eller lønnsutbetaling til daglig leder og styre i 2017.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

I 2017 er det kostnadsført kr 18 750 inkl mva i ordinært revisjonshonorar og kr 6 300 inkl mva i annen bistand.



Noter 2017

HJELTEN HOLDING AS

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	285 618	567 599	853 217
Tilgang i året	44 644	22 000	66 644
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	330 262	589 599	919 861
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(551 999)	(551 999)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(29 262)	(558 699)	(587 961)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	301 000	30 900	331 900
Årets avskrivninger	(29 262)	(6 700)	(35 962)
Økonomisk levetid	10 år	4 - 20 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	5 - 25 %	

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 1 400,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 700 000.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	340	476 000,00
B-aksjer	160	224 000,00
Sum	500	700 000,00

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HOKHOLT SCILLA S TRESCHOW	170	34,00%
YTTER AS	170	34,00%
HOKHOLT FRITZ T TRESCHOW	80	16,00%
HOKHOLT LULLA S TRESCHOW	80	16,00%
Sum	500	100,00%

Aksjene til Scilla S Treschow Hokholt og Ytter AS er A aksjer, mens aksjene til Fritz T Treschow Hokholt og Lulla S Treschow Hokholt er B aksjer.

Ytter AS er 100% eid av styremedlem og daglig leder Anders Hokholt. Scilla, Fritz Theodor og Lulla Sofie Hokholt er hhv styrets leder og styremedlemmer i Hjelten Holding AS.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	700 000	4 564 399	95 164	5 359 562
Årets resultat			117 027	117 027
Egenkapital 31.12.2017	700 000	4 564 399	212 190	5 476 589



Noter 2017

HJELTEN HOLDING AS

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	117 027	95 164
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 765	(29 123)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(132 792)	(66 041)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	25 517	9 752	15 765
Skattemessig fremførbart underskudd	(573 036)	(440 244)	(132 792)
Netto forskjeller	(547 519)	(430 492)	(117 027)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	547 519	430 492	117 027
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 11 - Konsern lån annet foretak

Mellomværende er som følger:

	2017	2016
Fordringer på foretak i samme konsern	5 638 774	5 668 774
Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	(200 000)	(200 000)
Leverandørgjeld til foretak i samme konsern	(131 117)	(99 476)
Netto mellomværende konsern og tilknyttede	5 307 657	5 369 298

Det er ikke stillet garantier eller andre sikkerhetsstillelser til fordel for noen av datterselskapene.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Selskapet har stilt selvskyldnerkausjon på kr 1 000 000 for Larvik Golf Arena AS sitt banklån på opprinnelig kr 2 000 000,-. Pr 31.12.17 var lånet bokført til kr 1 600 000,-.



Noter 2017

HJELTEN HOLDING AS

Note 13 - Investering i datterselskap og tilknyttet selskap

Investering i datterselskap og tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2017"	Selskapets resultat for 2017
Fritzøe Gård Golfbane AS	Larvik	100 %	2 827 000	1 194 000
Fritzøe Gård Aktiv AS	Larvik	67 %	1 215 000	5 000
Larvik Golf Arena AS	Larvik	50 %	148 000	139 000

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet.

Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden. Eiendelen er bokført i balansen til kr 173 700. Det har ikke vært transaksjoner mellom mor- og datterselskapet som har medført noe internergevinst.

Transaksjoner med og mellom datterselskapene (alle tall i tabellen under er inkludert evt merverdiavgift):

	Leieinntekt/ leiekostnad	Red. av lønnskost/ varekost	Red. av varekost/ varekost
Hjelten Holding AS til Fritzøe Gård Aktiv AS	160 500		6 588
Fritzøe Gård Golfbane AS til Hjelten Holding AS		25 053	
Fritzøe Gård Golfbane AS til Larvik Golf Arena AS	100 000		
Fritzøe Gård Golfbane AS til Fritzøe Gård Aktiv AS		5 040	