



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 356 341
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELALA MARINE AS
Forretningsadresse: Tjeldberget 2
8012 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Gunn Kaspersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 443 105	15 338 654
Annen driftsinntekt		419 672	238 371
Sum inntekter		13 862 777	15 577 025
Kostnader			
Varekostnad		8 418 802	9 985 601
Lønnskostnad	2, 3, 4	3 286 099	3 281 396
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	44 397	27 579
Annen driftskostnad	5	1 949 399	2 100 066
Sum kostnader		13 698 697	15 394 643
Driftsresultat		164 080	182 383
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 326	8 540
Annen finansinntekt		22	26 045
Sum finansinntekter		11 348	34 585
Annen rentekostnad		88 596	67 150
Annen finanskostnad		17 645	182
Sum finanskostnader		106 241	67 333
Netto finans		-94 893	-32 748
Ordinært resultat før skattekostnad		69 187	149 635
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 9	14 346	20 819
Ordinært resultat etter skattekostnad		54 841	128 816
Årsresultat		54 841	128 816
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		54 841	128 816
Sum overføringer og disponeringer		54 841	128 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende		137 281	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	79 999	59 418
Sum varige driftsmidler	6	217 280	59 418
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		87 500	87 500
Sum finansielle anleggsmidler		87 500	87 500
Sum anleggsmidler	14	304 780	146 918
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 056 233	3 842 179
Sum varer	14	5 056 233	3 842 179
Fordringer			
Kundefordringer	7	196 853	619 494
Andre fordringer		9 558	35 926
Sum fordringer		206 411	655 420
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	93 726	106 481
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 726	106 481
Sum omløpsmidler		5 356 370	4 604 080
SUM EIENDELER		5 661 150	4 750 998

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (700 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	700 000	700 000
Overkurs		3 817	3 817
Sum innskutt egenkapital		703 817	703 817
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		249 072	194 231
Sum opptjent egenkapital		249 072	194 231
Sum egenkapital	13	952 889	898 048
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	8 749	
Sum avsetninger for forpliktelser		8 749	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 749	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	965 415	1 195 811
Leverandørgjeld		3 183 380	2 091 666
Betalbar skatt	6, 9	5 597	20 819
Skyldige offentlige avgifter		216 340	152 852
Annen kortsiktig gjeld		328 781	391 803
Sum kortsiktig gjeld		4 699 513	3 852 950
Sum gjeld		4 708 262	3 852 950
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 661 150	4 750 998



Noter 2019 HELALA MARINE 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	412 594		412 594
Tilgang i året	76 209	152 534	228 743
Avgang i året	(92 406)	0	(92 406)
Anskaffelseskost 31.12.2019	396 397	152 534	548 931
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(353 176)		(353 176)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(316 398)	(15 253)	(331 651)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	79 999	137 281	217 280
Årets avskrivninger	(29 144)	(15 253)	(44 397)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20 %	20 %	

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	2 884 599	3 009 796
Arbeidsgiveravgift	235 680	241 419
Pensjonskostnader	131 082	91 285
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	-34 738	-61 104
Sum	3 286 099	3 281 396

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styremedlem
Lønn	557 222	907 415
Annen godtgjørelse	5 146	9 538

Daglig leder har ingen avtale om lønn utover fast mnd.lønn.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Selskapets pensjonsordning er sikret igjennom forsikringselskap og tilfredstiller kravene i denne lov.

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr. 51.348,-. Herav gjelder administrative tjenester kr. 1.750,-



Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	7 902	54 504	(46 602)
Omløpsmidler	(12 214)	(14 737)	2 523
Netto forskjeller	(4 312)	39 767	(44 079)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 312	0	4 312
Sum midlertidige forskjeller	0	39 767	(39 767)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	8 749	(8 749)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	211 853	634 494
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 000)	(15 000)
Netto oppførte kundefordringer	196 853	619 494

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 69 185. Skyldig skattetrekk er kr 69 119.

Note 9 - Skatt

Utsatt skatt beregnes med 22%

Ordinært resultat før skattekostnad	69 187	149 634
+/- Permanente forskjeller	332	68
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(44 079)	5 640
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(64 824)
Årets skattegrunnlag	25 440	90 519
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	5 597	20 819
Sum	5 597	20 819
+/- Endring i utsatt skatt	8 749	
Skattekostnad i resultatregnskapet	14 346	20 819
Betalbar skatt i skattekostnad	5 597	20 819
Betalbar skatt i balansen	5 597	20 819

Note 10 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Steinar Hunstad	357

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hunstad, Steinar	357	51,00%
SeaBreeze Invest AS	308	44,00%
Hunstad, Hege	35	5,00%
Sum	700	100,00%

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	700 000	3 817	194 231	898 048
Årets resultat			54 841	54 841
Egenkapital 31.12.2019	700 000	3 817	249 072	952 889

Note 14 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	965 415	1 195 811
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	965 415	1 195 811
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	304 780	146 918
Selskapets varebeholdning	5 056 233	3.842.179
Sum	5 361 013	3 989 097

Hendelser etter balansedagen

Den første tiden etter nedstengelsen på grunn av coronaviruset 12.mars 2020 opplevde selskapet en svekket etterspørsel i butikk.

Verksteddriften har hele tiden gått som normalt.

Pr. dato 7.mai har ikke selskapet fått noen varsel fra sine leverandører om svekket leveringsevne.

Selskapet permiterte 2 ansatte mellom 18.mars og 13.april 2020.

Etter dette tidspunktet var aktiviteten i butikken normalisert.

Selskapet søkte og fikk innvilget kontantstøtte for mars 2020 på ca.40.000,-

Selskapet vurderer også å søke statsgarantert lån.

Selskapets fordringer eller driftsmidler har ikke blitt påvirket av coronakrisen.

Selskapet opplever ikke pr. 7 mai 2020 at kundenes betalingsevne er endret.

Selskapet følger de smittetilak som myndighetene anbefaler med avstand og renhold.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningens gate 7B, NO-8006 Bode

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Helala Marine AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Helala Marine AS som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 intern kontroll 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Bodø, 11. mai 2020
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Penneco Dokumentnøkkel: 7.332E-HW31.2-LOV7Q-NWKE-IE4FC-AOWV6

Uavhengig revisors beretning - Helala Marine AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited



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."

Arve Willumsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5998-4-1452881

IP: 195.139.xxx.xxx

2020-05-11 09:00:21Z



Penneo DokumentnoKkel: 7332F-H1W3E2-LOV7Q-NWVHF-JE4FC-4QWY6

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>