



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 350 378
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØY EIGEDOM AS
Forretningsadresse: Stridestraumvegen 5
6092 FOSNAVÅG

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: Kurt Isak Fylling
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 768 540	869 210
Annen driftsinntekt		55 000	50 000
Sum inntekter		5 823 540	919 210
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		7 500 000	
Varekostnad		130 145	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	187 000	232 867
Annen driftskostnad	3	1 821 386	1 175 765
Sum kostnader		9 638 531	1 408 632
Driftsresultat		-3 814 991	-489 422
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	66 912	59 745
Sum finansinntekter		66 912	59 745
Annen finanskostnad	2	141 953	142 866
Sum finanskostnader		141 953	142 866
Netto finans		-75 041	-83 121
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 890 032	-572 542
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 890 032	-572 542
Årsresultat	8	-3 890 032	-572 542
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 890 032	-572 542
Totalresultat		-3 890 032	-572 542
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		5 700 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-9 494 790	-572 542
Sum overføringer og disponeringer	8	-3 985 273	-572 542



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 6	8 452 000	10 699 000
Sum varige driftsmidler		8 452 000	10 699 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	413 909	413 909
Sum finansielle anleggsmidler		413 909	413 909
Sum anleggsmidler		8 865 909	11 112 909
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			7 500 000
Sum varer			7 500 000
Fordringer			
Kundefordringer		79 442	17 000
Andre fordringer		49 706	168 401
Sum fordringer		129 148	185 401
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		508 397	2 374 326
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		508 397	2 374 326
Sum omløpsmidler		637 545	10 059 727
SUM EIENDELER		9 503 454	21 172 636

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	1 650 000	1 650 000
Beholdning av egne aksjer	9	-412 500	
Overkurs		1 949 933	2 045 175
Sum innskutt egenkapital		3 187 433	3 695 175
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			11 082 290
Sum opptjent egenkapital			11 082 290
Sum egenkapital	8	3 187 433	14 777 465
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 520 585	3 744 117
Øvrig langsiktig gjeld		274 255	314 255
Sum annen langsiktig gjeld		3 794 840	4 058 372
Sum langsiktig gjeld		3 794 840	4 058 372
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 791	3 409
Annen kortsiktig gjeld		2 333 389	2 333 389
Sum kortsiktig gjeld		2 521 180	2 336 798
Sum gjeld		6 316 020	6 395 170
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 503 454	21 172 636



Årsregnskap 2018 Herøy Eigedom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 974 350 378



Resultatregnskap

Herøy Eigedom AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		4 775 000	0
Leieinntekter		993 540	869 210
Annen driftsinntekt		55 000	50 000
Sum driftsinntekter		5 823 540	919 210
Varekostnad		130 145	0
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		7 500 000	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	187 000	232 867
Tap v/ avgang anleggsmidler		1 135 000	614 275
Annen driftskostnad	3	686 386	561 490
Sum driftskostnader		9 638 531	1 408 632
Driftsresultat		-3 814 991	-489 422
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	2	66 912	59 745
Annen finanskostnad	2	141 953	142 866
Resultat av finansposter		-75 041	-83 121
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 890 032	-572 542
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Årsresultat	8	-3 890 032	-572 542
Overføringer			
Tilleggsutbytte		5 700 000	0
Overkurs		95 242	0
Overført fra annen egenkapital		9 494 790	572 542
Sum overføringer	8	-3 890 032	-572 542



Balanse Herøy Eigedom AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6	8 452 000	10 699 000
Sum varige driftsmidler		8 452 000	10 699 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	5	413 909	413 909
Sum finansielle anleggsmidler		413 909	413 909
Sum anleggsmidler		8 865 909	11 112 909
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		0	7 500 000
Sum varer		0	7 500 000
Fordringer			
Kundefordringer		79 442	17 000
Andre kortsiktige fordringer		49 706	168 401
Sum fordringer		129 148	185 401
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		508 397	2 374 326
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		508 397	2 374 326
Sum omløpsmidler		637 545	10 059 727
Sum eiendeler		9 503 454	21 172 636



Balanse
Herøy Eigedom AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9	1 650 000	1 650 000
Egne aksjer	9	-412 500	0
Overkurs		1 949 933	2 045 175
Sum innskutt egenkapital		3 187 433	3 695 175
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		0	11 082 290
Sum opptjent egenkapital		0	11 082 290
Sum egenkapital	8	3 187 433	14 777 465
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 520 585	3 744 117
Øvrig langsiktig gjeld		274 255	314 255
Sum annen langsiktig gjeld		3 794 840	4 058 372
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		187 791	3 409
Annen kortsiktig gjeld		2 333 389	2 333 389
Sum kortsiktig gjeld		2 521 180	2 336 798
Sum gjeld		6 316 020	6 395 170
Sum egenkapital og gjeld		9 503 454	21 172 636

Fosnavåg, den
Styret i Herøy Eigedom AS

Kurt Isak Fylling
Styrets leder, daglig leder

Iris Elise Fylling Moltu
Styremedlem

Heidi Marianne Fylling
Styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskaps regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden. Salg av varer (leiligheter) vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter eventuelle avslag.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemte til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. 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

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). 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 ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

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.

Skatt

Skattkostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Regnskapsprinsippene er for øvrig nærmere omtalt i de tilhørende noter til de enkelte regnskapspostene.



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2018	2017
Aksjeutbytte	43 344	43 344
Andre finanskostnader	12 560	12 052
Andre renteinntekter	11 008	4 349
Sum finansinntekter	66 912	59 745

Finanskostnader	2018	2017
Andre rentekostnader	141 953	142 866
Sum finanskostnader	141 953	142 866

Note 3 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 83 500,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	45 750
Andre tjenester (bistand)	37 750
Sum honorar til revisor	83 500

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	14 398 965	14 398 965
- Avgang i året	2 102 327	2 102 327
= Anskaffelseskost 31.12.18	12 296 638	12 296 638
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 844 638	1 844 638
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	2 000 000	2 000 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	3 844 638	3 844 638
= Bokført verdi 31.12.18	8 452 000	8 452 000
Årets ordinære avskrivninger	187 000	187 000
Økonomisk levetid	15-50 år	



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Langsiktige verdipapirer

	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler		
Norgesgruppen ASA	403 909	403 909
Sparebanken Møre	10 000	10 000
Sum	413 909	413 909

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 520 585	3 744 117
Sum	3 520 585	3 744 117

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	8 452 000	10 699 000
Lager av varer og annen beholdning	0	7 500 000
Sum	8 452 000	18 199 000



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 890 032	-572 542
Permanente forskjeller	-42 290	-41 789
Endring i midlertidige forskjeller	66 841	-868 084
Skattepliktig inntekt	-3 865 480	-1 482 415
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-1 020 459	-1 017 136	3 322
Gevinst - og tapskonto	254 075	317 594	63 519
Sum	-766 384	-699 542	66 841
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 347 895	-1 482 415	3 865 480
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-6 114 278	-2 181 957	3 932 321
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-1 345 141	-501 850	843 291

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 650 000	0	2 045 175	11 082 290	14 777 465
Kjøp egne aksjer		-412 500	1 587 500	-3 175 000	-2 000 000
Tilleggsutbytte				-5 700 000	-5 700 000
Årets resultat			-1 682 742	-2 207 290	-3 890 032
Pr 31.12	1 650 000	-412 500	1 949 933	0	3 187 433



Noter til regnskapet 2018

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Herøy Eigedom AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 300	500,00	1 650 000
Sum		3 300	1 650 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel
Herøy Eigedom AS (egne aksjer)	825	25,0
Heidi Marianne Fylling	825	25,0
Iris Elise Fylling Moltu	825	25,0
Kurt Isak Fylling	825	25,0
Totalt antall aksjer	3 300	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Heidi Marianne Fylling	Styremedlem	825
Iris Elise Fylling Moltu	Styremedlem	825
Kurt Isak Fylling	Styrets leder, daglig leder	825



BDO AS
Nesevegen 3
Postboks 93
6067 Ulsteinvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Herøy Eigedom AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herøy Eigedom AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret 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 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.



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.

Ulsteinvik, 16. juli 2019
BDO AS

Eldar Zahl
registrert revisor