



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 676 099
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELDAL GJERDENETT AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 68
5224 NESTTUN

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: Stig Henning Heldal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 33 441 826 | 25 390 358 |
| Annen driftsinntekt | | | 27 180 |
| Sum inntekter | | 33 441 826 | 25 417 538 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 12 925 437 | 8 438 476 |
| Lønnskostnad | 5 | 8 272 008 | 7 417 035 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 2 687 540 | 2 948 948 |
| Annen driftskostnad | 4, 5 | 7 198 817 | 6 780 026 |
| Sum kostnader | | 31 083 803 | 25 584 485 |
| Driftsresultat | | 2 358 023 | -166 947 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 083 | 1 754 |
| Sum finansinntekter | | 5 083 | 1 754 |
| Annen rentekostnad | | 383 275 | 509 692 |
| Sum finanskostnader | | 383 275 | 509 692 |
| Netto finans | | -378 192 | -507 938 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 979 831 | -674 886 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 505 669 | -120 650 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 474 162 | -554 236 |
| Årsresultat | | 1 474 162 | -554 236 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 1 474 162 | -554 236 |
| Totalresultat | | 1 474 162 | -554 236 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføring til/fra fond | | | -2 054 236 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|------------------|-----------------|
| Utbytte | | | 1 500 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 1 474 162 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 474 162 | -554 236 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 706 524 | 363 503 |
| Goodwill | 3 | | 2 131 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 706 524 | 2 494 503 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3, 6 | 1 113 500 | 1 460 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 113 500 | 1 460 200 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 335 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 335 000 | 100 000 |
| Sum anleggsmidler | | 2 155 024 | 4 054 703 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 5 381 402 | 5 029 075 |
| Sum varer | 6 | 5 381 402 | 5 029 075 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 3 084 089 | 1 889 322 |
| Andre fordringer | | 107 628 | 113 630 |
| Sum fordringer | | 3 191 717 | 2 002 952 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 600 234 | 549 855 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 600 234 | 549 855 |
| Sum omløpsmidler | | 9 173 353 | 7 581 882 |
| SUM EIENDELER | | 11 328 376 | 11 636 585 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 2 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 248 266 | 248 266 |
| Sum innskutt egenkapital | | 278 266 | 278 266 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 474 162 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 474 162 | |
| Sum egenkapital | | 1 752 428 | 278 266 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 5 905 193 | 6 888 619 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 905 193 | 6 888 619 |
| Sum langsiktig gjeld | | 5 905 193 | 6 888 619 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 145 638 | 1 783 769 |
| Leverandørgjeld | | 395 994 | 141 818 |
| Betalbar skatt | 7 | 848 690 | 226 908 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 404 512 | 1 372 361 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 875 922 | 944 845 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 670 756 | 4 469 700 |
| Sum gjeld | | 9 575 949 | 11 358 319 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 11 328 376 | 11 636 585 |



Resultatregnskap

Heldal Gjerdenett AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 33 441 826 | 25 390 358 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | 27 180 |
| Sum driftsinntekter | | 33 441 826 | 25 417 538 |
| Varekostnad | | 12 925 437 | 8 438 476 |
| Lønnskostnad | 5 | 8 272 008 | 7 417 035 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 2 687 540 | 2 948 948 |
| Annen driftskostnad | 4, 5 | 7 198 817 | 6 780 026 |
| Sum driftskostnader | | 31 083 803 | 25 584 485 |
| Driftsresultat | | 2 358 023 | -166 947 |
| Annen renteinntekt | | 5 083 | 1 754 |
| Annen rentekostnad | | 383 275 | 509 692 |
| Resultat av finansposter | | -378 192 | -507 938 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 979 831 | -674 886 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 505 669 | -120 650 |
| Ordinært resultat | | 1 474 162 | -554 236 |
| Arsresultat | | 1 474 162 | -554 236 |
| Overføringer | | | |
| Vedtatt tilleggsutbytte | | 0 | 1 500 000 |
| Overført annen innskutt egenkapital | | -1 474 162 | 0 |
| Overført fra annen innskutt egenkapital | | 0 | 2 054 236 |
| Sum overføringer | | 1 474 162 | -554 236 |



Balanse

Heldal Gjerdenett AS

| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | 706 524 | 363 503 |
| Goodwill | 3 | 0 | 2 131 000 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 706 524 | 2 494 503 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 6 | 1 113 500 | 1 460 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 113 500 | 1 460 200 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | 335 000 | 100 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 335 000 | 100 000 |
| Sum anleggsmidler | | 2 155 024 | 4 054 703 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varelager | | | |
| Varer | | 5 381 402 | 5 029 075 |
| Sum varelager | 6 | 5 381 402 | 5 029 075 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 3 084 089 | 1 889 322 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 107 628 | 113 630 |
| Sum fordringer | | 3 191 717 | 2 002 952 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 600 234 | 549 855 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l. | | 600 234 | 549 855 |
| Sum omløpsmidler | | 9 173 353 | 7 581 882 |
| Sum eiendeler | | 11 328 376 | 11 636 585 |




Balanse

Heldal Gjerdenett AS

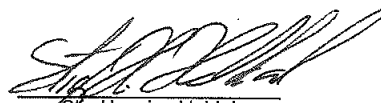
| Egenkapital og gjeld | Note | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer á kr. 1 000) | 2 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | 248 266 | 248 266 |
| Sum innskutt egenkapital | | 278 266 | 278 266 |
| Annen egenkapital | | 1 474 162 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 474 162 | 0 |
| Sum egenkapital | | 1 752 428 | 278 266 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 5 905 193 | 6 888 619 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 5 905 193 | 6 888 619 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 145 638 | 1 783 769 |
| Leverandørgjeld | | 395 994 | 141 818 |
| Betalbar skatt | 7 | 848 690 | 226 908 |
| Skattetrekk og off. avgifter | | 1 404 512 | 1 372 361 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 875 922 | 944 845 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 670 756 | 4 469 700 |
| Sum gjeld | | 9 575 949 | 11 358 319 |
| Sum gjeld og egenkapital | | 11 328 376 | 11 636 585 |

Nestun, 07.02.2019

Styret i Heldal Gjerdenett AS



Thorbjørn Dahl
Styremedlem/daglig leder



Stig Henning Heldal
styreleder



Noter 2018

Heldal Gjerdenett AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Alle fordringer og all gjeld knyttet til varekretsløpet er klassifisert som kortsiktige poster uavhengig av forfallstid.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad.

Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Noter 2018

Heldal Gjerdenett AS

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Heldal Gjerdenett AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|-----------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30 | 1 000,00 | 30 000 |
| Sum | 30 | | 30 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Lodur AS | 15 | 50,0 | 50,0 |
| TD Holding AS | 15 | 50,0 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 30 | 100,0 | 100,0 |

Lodur AS er eid av styremedlem Stig Henning Heldal.

TD Holding AS er eid av styremedlem/daglig elder Thorbjørn Dahl.

Note 3 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre | Maskiner | Goodwill | Sum |
|------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.18 | 813 830 | 2 414 448 | 11 617 015 | 14 845 293 |
| + Tilgang kjøpte anleggsmidler | 32 840 | 500 000 | | 532 840 |
| - Avgang i året | | 447 000 | | 447 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.18 | 846 670 | 2 467 448 | 11 617 015 | 14 931 133 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.18 | 678 670 | 1 521 948 | 11 617 015 | 13 817 633 |
| = Bokført verdi 31.12.18 | 168 000 | 945 500 | 0 | 1 113 500 |
| Årets ordinære avskrivninger | 142 040 | 414 500 | 2 131 000 | 2 687 540 |
| Økonomisk levetid | 3-16 år | 3-10 år | 5 år | |

Note 4 Tap på krav

Inkludert i posten annen driftskostnad er tap på krav med kr 4 058 (i fjor med kr 691 471).



Noter 2018

Heldal Gjerdenett AS

Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 6 925 564 | 6 157 001 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 026 803 | 930 979 |
| Pensjonskostnader | 119 650 | 135 878 |
| Andre ytelser | 199 991 | 193 177 |
| Sum | 8 272 008 | 7 417 035 |

Selskapet har i 2018 sysselsatt ca 12 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

| Ytelser til ledende personer | Daglig leder | Styrehonorar |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Lønn | 939 000 | 0 |
| Pensjonskostnader | 20 645 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 144 798 | 0 |
| Sum | 1 104 443 | 0 |

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 66 250. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 25 600.

Note 6 Pantstillelser mm

| | |
|--|-----------|
| Pantegjeld | 6 050 832 |
| Balansførte aktiva stillet som sikkerhet | 9 578 991 |



Noter 2018

Heldal Gjerdenett AS

Note 7 Skatt

| Årets skattekostnad | 2018 | 2017 |
|--|------------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 848 690 | 226 908 |
| Endring i utsatt skattefordel | -343 021 | -347 558 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 505 669 | -120 650 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 1 979 831 | -674 886 |
| Permanente forskjeller | 79 099 | 106 327 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 631 028 | 1 536 843 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -22 835 |
| Skattepliktig inntekt | 3 689 958 | 945 449 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 848 690 | 226 908 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 848 690 | 226 908 |

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 | -3 360 050 | -1 677 737 | 1 682 313 |
| Fordringer | 148 578 | 97 292 | -51 286 |
| Sum | -3 211 472 | -1 580 444 | 1 631 028 |
| Utsatt skattefordel (22 % / 23 %) | -706 524 | -363 502 | 343 022 |



Til generalforsamlingen i
Heldal Gjerdenett AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heldal Gjerdenett AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 474 162. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, 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 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.

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



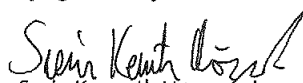
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 07. februar 2018
Bjørgvin Revisjon AS


Svein Kenneth Høgermark
Statsautorisert revisor