



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 714 049
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØY BIL & MASKIN AS
Forretningsadresse: Sør-Herøyveien 2
8850 HERØY

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: Trond Johan Vold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2020

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 349 341	10 850 174
Annen driftsinntekt			37 591
Sum inntekter		11 349 341	10 887 765
Kostnader			
Varekostnad		4 861 463	4 850 468
Lønnskostnad	1	3 919 925	3 346 496
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	62 100	69 400
Annen driftskostnad	1	1 743 515	1 630 451
Sum kostnader		10 587 003	9 896 815
Driftsresultat		762 337	990 950
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		132 322	104 216
Sum finansinntekter		132 322	104 216
Annen rentekostnad		675	687
Annen finanskostnad		17 252	21 982
Sum finanskostnader		17 927	22 669
Netto finans		114 394	81 547
Ordinært resultat før skattekostnad		876 731	1 072 497
Skattekostnad på ordinært resultat	2	189 929	235 100
Ordinært resultat etter skattekostnad		686 802	837 397
Årsresultat	5	686 802	837 397
Årsresultat etter minoritetsinteresser		686 802	837 397
Totalresultat		686 802	837 397
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		300 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		386 802	337 397
Sum overføringer og disponeringer		686 802	837 397



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	151 857	204 841
Sum varige driftsmidler	6	151 857	204 841
Sum anleggsmidler		151 857	204 841
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		543 560	673 346
Fordringer			
Kundefordringer		413 657	394 200
Andre kortsiktige fordringer		48 506	48 506
Sum fordringer		462 163	442 706
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	8 151 684	7 513 630
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 151 684	7 513 630
Sum omløpsmidler		9 157 407	8 629 682
SUM EIENDELER		9 309 264	8 834 523
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 218 163	6 831 361
Sum opptjent egenkapital		7 218 163	6 831 361
Sum egenkapital		7 318 163	6 931 361
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		424 154	312 430
Betalbar skatt	2	189 929	235 226
Skattetrekk og andre trekk		388 424	399 330
Utbytte		300 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		688 594	456 176
Sum kortsiktig gjeld		1 991 101	1 903 162
Sum gjeld		1 991 101	1 903 162
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 309 264	8 834 523



Til generalforsamlingen i Herøy Bil & Maskin AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Herøy Bil & Maskin AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 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 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Petter Dass gate 3, Postboks 524, NO-8656 Mosjøen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Herøy Bil & Maskin AS

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

Uttalelse om andre 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.

Mosjøen, 25. august 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Morten Peters
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Peters, Morten	BANKID_MOBILE	2020-08-25 19:11

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Resultatregnskap			
Herøy Bil & Maskin AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		11 349 341	10 850 174
Annen driftsinntekt		0	37 591
Sum driftsinntekter		<u>11 349 341</u>	<u>10 887 765</u>
Varekostnad		4 861 463	4 850 468
Lønnskostnad	1	3 919 925	3 346 496
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	62 100	69 400
Annen driftskostnad	1	1 743 515	1 630 451
Sum driftskostnader		<u>10 587 003</u>	<u>9 896 815</u>
Driftsresultat		<u>762 337</u>	<u>990 950</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		132 322	104 216
Annen rentekostnad		675	687
Annen finanskostnad		17 252	21 982
Resultat av finansposter		<u>114 394</u>	<u>81 547</u>
Resultat før skattekostnad		876 731	1 072 497
Skattekostnad på ordinært resultat	2	189 929	235 100
Resultat		<u>686 802</u>	<u>837 397</u>
Årsresultat	5	<u>686 802</u>	<u>837 397</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		300 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		386 802	337 397
Sum overføringer		<u>686 802</u>	<u>837 397</u>



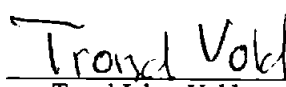
Balanse			
Herøy Bil & Maskin AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	151 857	204 841
Sum varige driftsmidler	6	<u>151 857</u>	<u>204 841</u>
Sum anleggsmidler		<u>151 857</u>	<u>204 841</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>543 560</u>	<u>673 346</u>
Fordringer			
Kundefordringer		413 657	394 200
Andre kortsiktige fordringer		48 506	48 506
Sum fordringer		<u>462 163</u>	<u>442 706</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	8 151 684	7 513 630
Sum omløpsmidler		<u>9 157 407</u>	<u>8 629 682</u>
Sum eiendeler		<u>9 309 264</u>	<u>8 834 523</u>

**Balanse**

Herøy Bil & Maskin AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	7 218 163	6 831 361
Sum opptjent egenkapital		<u>7 218 163</u>	<u>6 831 361</u>
Sum egenkapital		<u>7 318 163</u>	<u>6 931 361</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		424 154	312 430
Betalbar skatt	2	189 929	235 226
Skattetrekk og andre trekk		388 424	399 330
Utbytte		300 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		688 594	456 176
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 991 101</u>	<u>1 903 162</u>
Sum gjeld		<u>1 991 101</u>	<u>1 903 162</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>9 309 264</u>	<u>8 834 523</u>

Herøy, 07.07.2020
Styret i Herøy Bil & Maskin AS


Trond Johan Vold
Daglig leder/Styrets 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. 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 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	3 378 145	2 764 041
Arbeidsgiveravgift	181 758	167 941
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	360 022	414 514
Sum	3 919 925	3 346 496

Sysselsatte årsverk	6	6
---------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	734 892	0
Pensjonsutgifter	13 857	0
Annen godtgjørelse	9 199	0
Sum	757 948	0

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

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

Godtgjørelse til revisor	2019	2018
Revisjon	30 000	35 000
Andre tjenester	20 200	18 000
Sum	50 200	53 000



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	189 929	235 100
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	189 929	235 100
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	876 731	1 072 497
Permanente forskjeller	7 944	0
Endring i midlertidige forskjeller	-21 362	-50 321
Skattepliktig inntekt	863 313	1 022 176
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	189 929	235 226
Sum betalbar skatt i balansen	189 929	235 226

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-80 994	-95 739	-14 745
Varebeholdning	0	-5 000	-5 000
Fordringer	-28 383	-30 000	-1 617
Sum	-109 377	-130 739	-21 362
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	109 377	130 739	21 362
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 113 900.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Herøy Bil & Maskin AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Trond Johan Vold	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Trond Johan Vold	Daglig leder/Styrets leder	100

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	100 000	0	0	6 831 361	6 931 361
Årets resultat	0	0	0	686 802	686 802
Avsatt utbytte	0	0	0	-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12.2019	100 000	0	0	7 218 163	7 318 163

Note 6 Anleggsmidler



	Inventar
Ansaffelseskost pr. 01.01.19	2 230 480
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	9 116
= Ansaffelseskost 31.12.19	2 239 596
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	2 057 738
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19	30 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	2 087 738
= Bokført verdi 31.12.19	151 858
Årets ordinære avskrivninger	62 100
Økonomisk levetid	0-5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 7 Hendelser etter balansedagen

Selskapets ledelse er oppmerksomme på at de faktiske effektene av covid 19-viruset kan avhenge av faktorer som er utenfor selskapets kontroll. Styret og ledelsen fokuserer på at relevante krav og forventninger overholdes, samt at selskapets interne kontroller og prosesser rundt finansiell rapportering er tilstrekkelig robuste.

Selskapet vil være noe berørt av viruset når det gjelder omsetning. Videre har selskapets ledelse fokus på kostnader, og søker å tilpasse organisasjonen etter markedets behov.