



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 417 451
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGELAND MAL & FLIS AS
Forretningsadresse: Brakkebakken 29
8616 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: SPAREBANK 1 REGNSKAPSHUSET NORD-NORGE AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2017 for 918417451

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 660 691	
Annen driftsinntekt		940	
Sum inntekter		2 661 632	
Kostnader			
Varekostnad		511 180	
Lønnskostnad	4	2 183 264	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 900	
Annen driftskostnad	4	505 087	
Sum kostnader		3 215 430	
Driftsresultat		-553 799	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		24	
Sum finansinntekter		24	
Annen rentekostnad		314	
Sum finanskostnader		314	
Netto finans		-290	
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-554 088	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-123 430	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-430 658	0
Årsresultat	5	-430 658	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-430 658	
Totalresultat		-430 658	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-430 658	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-430 658	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	123 430	
Sum immaterielle eiendeler		123 430	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	100 345	
Sum varige driftsmidler	2	100 345	
Sum anleggsmidler		223 775	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		17 013	
Andre fordringer		4 000	
Sum fordringer		21 013	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	29 323	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 323	
Sum omløpsmidler		50 337	0
SUM EIENDELER		274 111	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 5	30 000	
Beholdning av egne aksjer	1		
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital	5	24 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		430 658	
Sum opptjent egenkapital		-430 658	
Sum egenkapital	5	-406 228	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	155 870	
Sum annen langsiktig gjeld		155 870	
Sum langsiktig gjeld		155 870	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		126 993	
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		207 788	
Annen kortsiktig gjeld		189 688	
Sum kortsiktig gjeld		524 470	
Sum gjeld		680 340	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		274 111	0





RESULTATREGNSKAP

HELGELAND MAL & FLIS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 660 691	0
Annen driftsinntekt		940	0
Sum driftsinntekter		2 661 632	0
Varekostnad		511 180	0
Lønnskostnad	4	2 183 264	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 900	0
Annen driftskostnad	4	505 087	0
Sum driftskostnader		3 215 430	0
Driftsresultat		-553 799	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		24	0
Annen rentekostnad		314	0
Resultat av finansposter		-290	0
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-554 088	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-123 430	0
Ordinært resultat		-430 658	0
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	-430 658	0
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		430 658	0
Sum overføringer		-430 658	0



BALANSE

HELGELAND MAL & FLIS AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	123 430	0
Sum immaterielle eiendeler		123 430	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	100 345	0
Sum varige driftsmidler	2	100 345	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		223 775	0
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		17 013	0
Andre kortsiktige fordringer		4 000	0
Sum fordringer		21 013	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	29 323	0
Sum omløpsmidler		50 337	0
Sum eiendeler		274 111	0



BALANSE

HELGELAND MAL & FLIS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1, 5	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	0
Sum innskutt egenkapital	5	24 430	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-430 658	0
Sum opptjent egenkapital		-430 658	0
Sum egenkapital	5	-406 228	0
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	8	155 870	0
Sum annen langsiktig gjeld		155 870	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		126 993	0
Skyldig offentlige avgifter		207 788	0
Annen kortsiktig gjeld		189 688	0
Sum kortsiktig gjeld		524 470	0
Sum gjeld		680 340	0
Sum egenkapital og gjeld		274 111	0

30.06.2018

Styret i Helgeland Mal & Flis AS

Tom Thomassen
styreleder

Rune Didriksen
daglig 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 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 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

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 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Helgeland Mal & Flis AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Rune Didriksen	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Rune Didriksen	daglig leder	30



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Biler	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	53 929	62 316	116 245
= Anskaffelseskost 31.12.17	53 929	62 316	116 245
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	11 500	4 400	15 900
= Bokført verdi 31.12.17	42 429	57 916	100 345
Årets ordinære avskrivninger	11 500	4 400	15 900
Økonomisk levetid	3-5 år	5 år	
Avskrivningsplan		saldo 20%	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-123 430	0
Skattekostnad ordinært resultat	-123 430	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-554 088	0
Permanente forskjeller	17 434	0
Endring i midlertidige forskjeller	-11 732	0
Skattepliktig inntekt	-548 386	0
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	11 392	0	-11 392
Fordringer	340	0	-340
Sum	11 732	0	-11 732
Akkumulert fremførbart underskudd	-548 386	0	548 386
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-536 654	0	536 654
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-123 430	0	123 430



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 965 719	0
Arbeidsgiveravgift	104 587	0
Pensjonskostnader	53 256	0
Andre ytelser	59 702	0
Sum	2 183 264	0

Selskapet har i 2017 sysselsatt 8 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	298 154	0
Sum	298 154	0

REVISOR

Selskapet har fravalgt revisjon

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Endringer ført mot EK	30000		-5 570	0	24 430
Pr 01.01.2017	30 000	0	-5 570	0	24 430
Årets resultat				-430 658	-430 658
Pr 31.12.2017	30 000	0	-5 570	-430 658	-406 228

Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2017 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2018 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Helgeland Mal & Flis AS har en bokført gjeld mot aksjonær på -95 870 dette vil bli konvertert til ny aksjekapital i 2018 da egenkapital per 31.12.2017 som er negativ og ikke tilfredsstillers kravet til forsvarlig EK. Det er usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på 123 430. Styret i Helgeland Mal & Flis AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen. Dette er selskapets første driftsår, hvor et underskudd er påregnet.

Driften av Helgeland Mal & Flis AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.



Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 6. og overføring til skattetrekks konto er gjort i januar 2018

Note 8 Øvrig langsiktig gjeld

Lånet er ytet av aksjonær og Jimmy Rølvåg og skal konverteres til aksjekapital. Renten fastsettes hvert år lik renten på statscertifikater med gjenværende løpetid på 12 måneder. Lånet utgjør kr. -155 870.