



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 631 720
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HILLEREN BOLIG AS
Forretningsadresse: Hillerenveien 68B
5174 MATHOPEN

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: Jarle Johannensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 599 372	13 822 266
Annen driftsinntekt		25 000	30 500
Sum inntekter	1	12 624 372	13 852 766
Kostnader			
Varekostnad	1	8 040 196	9 396 376
Lønnskostnad	4	2 888 772	2 524 853
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	114 158	119 568
Annen driftskostnad	4	1 518 025	1 023 411
Sum kostnader		12 561 151	13 064 207
Driftsresultat		63 221	788 559
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			33
Sum finansinntekter			33
Annen rentekostnad		323 661	313 016
Annen finanskostnad		66 229	62 661
Sum finanskostnader		389 889	375 677
Netto finans		-389 889	-375 644
Ordinært resultat før skattekostnad		-326 668	412 915
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-326 668	412 915
Årsresultat		-326 668	412 915
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-326 668	412 915
Sum overføringer og disponeringer		-326 668	412 915



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6,7	3 424 893	3 451 977
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6,7	62 858	89 932
Sum varige driftsmidler		3 487 751	3 541 909
Sum anleggsmidler		3 487 751	3 541 909
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,8	787 294	657 788
Sum varer		787 294	657 788
Fordringer			
Kundefordringer		1 818 343	1 017 854
Andre fordringer		39 160	39 284
Sum fordringer	1,7	1 857 503	1 057 138
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	115 493	89 129
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		115 493	89 129
Sum omløpsmidler		2 760 290	1 804 054
SUM EIENDELER		6 248 041	5 345 963
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (136 000 aksjer à kr 1,50)	2	204 000	204 000
Overkurs	2	1 898 000	1 898 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		2 102 000	2 102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	2	4 398 674	4 072 006
Sum opptjent egenkapital		-4 398 674	-4 072 006
Sum egenkapital		-2 296 674	-1 970 006
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 962 500	3 112 500
Sum annen langsiktig gjeld		2 962 500	3 112 500
Sum langsiktig gjeld		2 962 500	3 112 500
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	681 034	756 154
Leverandørgjeld		3 404 287	1 746 727
Skyldige offentlige avgifter		458 684	325 223
Kortsiktig konserngjeld		100 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld	7	938 211	1 275 365
Sum kortsiktig gjeld		5 582 215	4 203 469
Sum gjeld		8 544 715	7 315 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 248 041	5 345 963



Årsregnskap for 2017

HILLEREN PROSJEKTERING BYGG AS
5174 MATHOPEN

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017 HILLEREN PROSJEKTERING BYGG AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		12 599 372	13 822 266
Annen driftsinntekt		25 000	30 500
Sum driftsinntekter	1	12 624 372	13 852 766
Varekostnad	1	(8 040 196)	(9 396 376)
Lønnskostnad	4	(2 888 772)	(2 524 853)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	(114 158)	(119 568)
Annen driftskostnad	4	(1 518 025)	(1 023 411)
Sum driftskostnader		(12 561 151)	(13 064 207)
Driftsresultat		63 221	788 559
Annen renteinntekt		0	33
Sum finansinntekter		0	33
Annen rentekostnad		(323 661)	(313 016)
Annen finanskostnad		(66 229)	(62 661)
Sum finanskostnader		(389 889)	(375 677)
Netto finans		(389 889)	(375 644)
Ordinært resultat før skattekostnad		(326 668)	412 915
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Ordinært resultat		(326 668)	412 915
Årsresultat		(326 668)	412 915
Overføringer			
Udekket tap		(326 668)	412 915
Sum		(326 668)	412 915



Balanse pr. 31. desember 2017 HILLEREN PROSJEKTERING BYGG AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6,7	3 424 893	3 451 977
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6,7	62 858	89 932
Sum varige driftsmidler		3 487 751	3 541 909
Sum anleggsmidler		3 487 751	3 541 909
Omløpsmidler			
Varer	1,8	787 294	657 788
Sum varer		787 294	657 788
Fordringer			
Kundefordringer		1 818 343	1 017 854
Andre fordringer		39 160	39 284
Sum fordringer	1,7	1 857 503	1 057 138
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	115 493	89 129
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		115 493	89 129
Sum omløpsmidler		2 760 290	1 804 054
Sum eiendeler		6 248 041	5 345 963



Balanse pr. 31. desember 2017 HILLEREN PROSJEKTERING BYGG AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (136 000 aksjer à kr 1,50)	2	204 000	204 000
Overkurs	2	1 898 000	1 898 000
Aksjekapital under registrering.	2	0	0
Sum innskutt egenkapital		2 102 000	2 102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	0	0
Udekket tap	2	(4 398 674)	(4 072 006)
Sum opptjent egenkapital		(4 398 674)	(4 072 006)
Sum egenkapital		(2 296 674)	(1 970 006)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 962 500	3 112 500
Sum annen langsiktig gjeld		2 962 500	3 112 500
Sum langsiktig gjeld		2 962 500	3 112 500
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	681 034	756 154
Leverandørgjeld		3 404 287	1 746 727
Skyldige offentlige avgifter		458 684	325 223
Kortsiktig konserngjeld		100 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld	7	938 211	1 275 365
Sum kortsiktig gjeld		5 582 215	4 203 469
Sum gjeld		8 544 715	7 315 969
Sum egenkapital og gjeld		6 248 041	5 345 963

Bergen, 29.06.2018

Jarle Johannessen
Styrets leder / Daglig leder

Frithjof Hustig
Styremedlem



Balanse pr. 31. desember 2017 HILLEREN PROSJEKTERING BYGG AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (136 000 aksjer à kr 1,50)	2	204 000	204 000
Overkurs	2	1 898 000	1 898 000
Aksjekapital under registrering	2	0	0
Sum innskutt egenkapital		2 102 000	2 102 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	0	0
Udekket tap	2	(4 398 674)	(4 072 006)
Sum opptjent egenkapital		(4 398 674)	(4 072 006)
Sum egenkapital		(2 296 674)	(1 970 006)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	7	2 962 500	3 112 500
Sum annen langsiktig gjeld		2 962 500	3 112 500
Sum langsiktig gjeld		2 962 500	3 112 500
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	7	681 034	756 154
Leverandørgjeld		3 404 287	1 746 727
Skyldige offentlige avgifter		458 684	325 223
Kortsiktig konserngjeld		100 000	100 000
Annen kortsiktig gjeld	7	938 211	1 275 365
Sum kortsiktig gjeld		5 582 215	4 203 469
Sum gjeld		8 544 715	7 315 969
Sum egenkapital og gjeld		6 248 041	5 345 963

Bergen, 29.06.2018

Jørie Johannessen
Styrets leder / Daglig leder

Fritjof Hustig
Styremedlem



Hilleren Prosjektering Bygg AS
Årsregnskap 2017

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Alle leieavtaler kostnadsføres som vanlig leiekostnad, og klassifiseres som ordinær driftskostnad. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidienes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

Varelager

Varelager er balanseført til kostpris.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med foreløpig regnskapsstandard for resultatatt. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i tråd med god regnskapsskikk for små foretak.



Hilleren Prosjektering Bygg AS
Årsregnskap 2017

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital

Selskapets aksjonær er:	Antall	Andel i %	Engasjement
Jarle Johannessen	102 000	50 %	Styrets leder
Hustig Invest AS	102 000	50 %	
sum	204 000	100 %	

	Aksje kapital	Overkurs fond	Annen egenkap.	SUM
Pr. 01.01	204 000	1 898 000	-4 072 006	-1 970 006
Årets resultat			-326 668	-326 668
Pr. 31.12	204 000	1 898 000	-4 398 674	-2 296 674

Som det fremgår av noten er selskapets aksjekapital tapt.

Note 3 Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 115 435 bundet til skattetrekk.

Note 4 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm

	2016	2017
Lønninger	2 472 970	2 955 911
Folketrygdavgift	329 890	418 891
Pensjonskostnader	31 010	14 843
Tilskuddslæring	-110 807	-87 804
Refusjon av sykepenges	-198 210	-413 069
Lønnskostnader	2 524 853	2 888 772

Gjennomsnittlig antall ansatte 7 7

Godtgjørelser (i kroner)

	Daglig leder	Styret
Lønn	521 246	0
Ytelse til pensjonsforpliktelser	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Det foreligger ingen avtale om etterlønn eller aksjeopsjoner for daglig leder.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for regnskapsåret utgjør kr 28 600, hvor kr 8 600 gjelder annen bistand. Beløp er ekskl. mva.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Pensjonsordning tilfredstiller kravene i loven fra 2018.



Hilleren Prosjektering Bygg AS Årsregnskap 2017

Note 5 Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(81 720)	(86 829)	5 109
Omløpsmidler	(50 000)	(50 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 225 061)	(4 546 620)	321 559
Netto forskjeller	(4 356 781)	(4 683 449)	326 668
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 356 781	4 683 449	(326 668)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 077 193

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(326 668)	412 915
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 109	(155 734)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(257 181)
Årets skattegrunnlag	(321 559)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Hilleren Prosjektering Bygg AS
Årsregnskap 2017

Note 6 - Varige driftsmidler

Kostpris og ordinære avskr.	Tomt	Bygg	Maskiner inventar	Sum
Kostpris 1.1	953 308	2 847 009	297 861	4 036 760
+ tilgang i året	0	60 000	0	60 000
- avgang i året	0	0	0	0
Kostpris 31.12	<u>953 308</u>	<u>2 907 009</u>	<u>297 861</u>	<u>4 096 760</u>
Akk. ordinære avskrivninger 1.1	0	348 340	207 929	436 701
+ årets ordinære avskrivninger	0	87 084	27 074	114 158
- akk. ord. avskrivninger solgte driftsm.				0
Akk. ordinære avskrivninger 31.12	<u>0</u>	<u>435 424</u>	<u>235 003</u>	<u>550 859</u>
Regnskapsmessig bokført verdi 31.12	<u>953 308</u>	<u>2 471 585</u>	<u>62 858</u>	<u>3 487 751</u>

Det er benyttet lineære avskrivninger

Levetid	ikke avskrivning	25-50	5
---------	------------------	-------	---

Note 7 - Fordringer og gjeld.

Selskapet har gjeld til kredittinstitusjoner med kr 3 643 534 som sikkerhet for gjelden er:

Tomtebygninger	3 424 893
Andre driftsmidler	62 858
sum	<u>3 487 751</u>

Selskapet har ingen fordringer som forfaller etter ett år.

Selskapet har ingen gjeld som forfaller etter fem år.

Note 8 - Varer

Selskapet har bokført varealger på kr 297 693, samt aktiverte prosjektkostnader med kr 489 601.



Til generalforsamlingen i Hilleren Prosjektering Bygg AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hilleren Prosjektering Bygg AS som viser et underskudd på NOK 326 668. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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 rettvise 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 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.

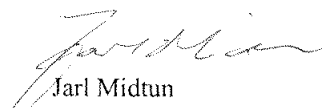
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Bergen, 29. juni 2018
Collegium Revisjon AS


Jarl Midtun
Statsautorisert revisor