



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 967 229
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMSETA KRAFT AS
Forretningsadresse: Heimseta
6829 HYEN

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: Magnar Heimset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salsinntekt		2 123 904	2 113 136
Anna driftsinntekt		-28 137	-1 012 071
Sum inntekter		2 095 767	1 101 065
Kostnader			
Lønskostnad			
Avskrivning av varige driftsmidler	2	325 500	325 500
Andre driftskostnader	1	572 402	566 238
Sum kostnader		897 902	891 738
Driftsresultat		1 197 866	209 327
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 317	311
Sum finansinntekter		2 317	311
Annen rentekostnad		448 810	473 924
Sum finanskostnader		448 810	473 924
Netto finans		-446 493	-473 613
Ordinært resultat før skattekostnad		751 373	-264 286
Skattekostnad på ordinært resultat	3	51 801	
Ordinært resultat etter skattekostnad		699 572	-264 286
Årsresultat		699 572	-264 286
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		7 015	-7 015
Avsetning til annen egenkapital		692 557	-257 271
Sum overføringer og disponeringer		699 572	-264 286



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Linje	2, 10	295 500	325 000
Kraftverk	2, 10	10 414 080	10 710 080
Sum varige driftsmidler		10 709 580	11 035 080
Finansielle anleggsmidler			
Investeringar i aksjar og andelar		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		10 711 580	11 037 080
Omløpsmidler			
Varer			
Beholdning elsertifikat	13	46 792	74 929
Sum varer		46 792	74 929
Fordringer			
Kundefordringer	5, 10	141 047	1 254 187
Andre fordringar		15 000	16 617
Sum fordringer		156 047	1 270 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskott, kontantar og liknande	6	1 361 262	420 341
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 361 262	420 341
Sum omløpsmidler		1 564 100	1 766 074
SUM EIENDELER		12 275 680	12 803 154

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annan egenkapital	9	692 557	
Udekket tap	9		7 015
Sum opptjent egenkapital		692 557	-7 015
Sum egenkapital	9	792 557	92 985
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	11 289 970	11 659 715
Sum annen langsiktig gjeld		11 289 970	11 659 715
Sum langsiktig gjeld		11 289 970	11 659 715
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 485	55 218
Betalbar skatt	3	51 801	
Skyldige offentlige avgifter		115 649	280 477
Anna kortsiktig gjeld		15 218	714 759
Sum kortsiktig gjeld		193 153	1 050 454
Sum gjeld		11 483 123	12 710 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 275 680	12 803 154



Noter 2018 HEIMSETA KRAFT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Kraftanlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	583 342	13 507 381	14 090 723
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	583 342	13 507 381	14 090 723
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(258 342)	(2 797 301)	(3 055 643)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(287 842)	(3 093 301)	(3 381 143)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	295 500	10 414 080	10 709 580
Årets avskrivninger	(29 500)	(296 000)	(325 500)
Økonomisk levetid	20 år	0 - 67 år	
Avskrivningsplan: Lineær	5 %	0 - 2,5 %	

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	751 373	(264 286)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(10 489)	(14 433)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(515 662)	
Årets skattegrunnlag	225 222	(278 719)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	51 801	
Sum	51 801	
Skattekostnad i resultatregnskapet	51 801	0
Betalbar skatt i skattekostnad	51 801	
Betalbar skatt i balansen	51 801	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(36 780)	(48 191)	11 411
Omløpsmidler	24 892	46 792	(21 900)
Skattemessig fremførbart underskudd	(515 662)	0	(515 662)
Netto forskjeller	(527 550)	(1 399)	(526 151)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	527 550	1 399	526 151
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 308



Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	141 047	1 254 187
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	141 047	1 254 187

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Heimset, Magnar	50	50,00%
Ommedal, Erik	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000		(7 015)	92 985
Årets resultat		692 557	7 015	699 572
Egenkapital 31.12.2018	100 000	692 557	0	792 557

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	11 289 970	11 659 715
Sum	11 289 970	11 659 715
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	10 709 580	11 035 080
Kundefordringer	141 047	1 254 187
Sum	10 850 627	12 913 902

Av langsiktig gjeld på kr 11 289 970 forfaller kr 10 015 414 om mer enn 5 år.

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.



Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Erik Martin Ommedal	50
Styremedlem/ daglig leder	Magnar Heimset	50

Note 13 - Beholdning el.sertifikat

Beholdning av el.sertifikat er verdsatt til laveste av tildelingskost på tildelingstidspunktet og virkelig verdi pr 31.12.18: kr 46 792.