



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 018 820  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIMVEGLI HYTTEGRENDA AS  
Forretningsadresse: Rjukanvegen 1236  
3864 RAULAND

### 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: Helge Ivar Aasen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2019

### 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, 01.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 094 322	5 270 756
Annen driftsinntekt		-12 072	79 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 082 250</b>	<b>5 349 756</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		460 788	913 612
Lønnskostnad	2	1 262 653	1 033 441
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	494 362	391 090
Annen driftskostnad		1 118 283	1 099 163
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 336 086</b>	<b>3 437 306</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>746 165</b>	<b>1 912 450</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		17 004	1 200
Annen finansinntekt		9 988	5 036
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 992</b>	<b>6 236</b>
Annen rentekostnad		4 958	6 814
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 958</b>	<b>6 814</b>
<b>Netto finans</b>		<b>22 034</b>	<b>-578</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>768 199</b>	<b>1 911 872</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	174 337	454 520
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>593 862</b>	<b>1 457 352</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>593 862</b>	<b>1 457 352</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>593 862</b>	<b>1 457 352</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	9	600 000	600 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	9	-6 138	857 352



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		593 862	1 457 352



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	195 641	210 310
Maskiner og anlegg	3	1 017 641	1 036 624
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	323 363	466 480
Sum varige driftsmidler		1 536 646	1 713 415
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	3,8	35 000	35 000
Andre fordringer		860 362	580 390
Sum finansielle anleggsmidler		895 362	615 390
Sum anleggsmidler		2 432 008	2 328 805
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		45 741	87 301
Sum varer		45 741	87 301
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		167 535	78 609
Andre fordringer	2		17 884
Sum fordringer		167 535	96 494
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 631 906	4 271 402
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 631 906	4 271 402
Sum omløpsmidler		3 845 182	4 455 197



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 277 190</b>	<b>6 784 001</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5,9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	5 367 732	5 373 870
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 367 732</b>	<b>5 373 870</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 467 732</b>	<b>5 473 870</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	51 226	99 601
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>51 226</b>	<b>99 601</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		109 624
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>109 624</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>51 226</b>	<b>209 225</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		29 873	210 903
Betalbar skatt	6	222 712	479 675
Skyldige offentlige avgifter		369 528	299 098
Annen kortsiktig gjeld		136 119	111 230
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>758 232</b>	<b>1 100 906</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>809 458</b>	<b>1 310 132</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 277 190</b>	<b>6 784 001</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



**Heimvegli Hyttegrend AS**

**Org. Nr. 990 018 820**

**NOTER TIL ÅRSREKNESKAPET FOR 2018**

**Note 1 - Regnskapsprinsipp**

**Rekneskapsprinsipp**

Årsregnskapet er sett opp i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapsskikk for små foretak. Selskapet har ikkje foretekje endring i rekneskapsprinsipp i rekneskapsåret.

**Driftsinntekter**

Inntektsføring ved sal av varer skjer på leveringstidspunktet. Tenestar inntektsførast etter kvart som dei vert levert.

**Klassifisering**

Eigendelar som er bestemt til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmiddel.

Øvrige eigendelar er klassifisert som omløpsmiddel.

Gjeld som forfell seinare enn eit år etter balansedagen er oppført som langsiktig gjeld.

Fordringar som skal tilbakebetalast innan eit år er uansett klassifisert som omløpsmidlar.

Anleggsmidlar vert vurdert til anskaffelseskost, men nedskrivast til verkeleg verdi når verdifallet er forventa å ikkje vera forbigåande.

Langsiktig gjeld vert balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi, og nedskrive ved varig verdifall.

**Finansielle anleggsmidlar**

Finansielle anleggsmidlar vert ført til anskaffelseskost og nedskrive til verkeleg verdi ved varig verdifall.

**Fordringar**

Kortsiktige fordringar vert ført opp i balansen til pålydande etter frådrag for forventa tap.

**Varelager**

Eigentilverka varer vert ført opp til variabel tilvirkningskost.

Råvarer og innkjøpte varer for vidaresal, vert ført opp til lågaste av kostpris og verkeleg verdi.

**Finansielle omløpsmidlar**

Ved tilordning av anskaffelseskost er nytta FIFO - metoden. Ved verdsetjing er nytta lågaste av kostpris og verkeleg verdi.

**Gjeld**

Gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

**Skattar**

Skattar vert kostnadsført når dei påløper, det vil seie at skattekostnaden er knytt til det rekneskapsmessige resultatet før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endringar i netto utsett skatt. Utsett skatt og utsett skattefordel er presentert netto i balansen.

**Leasing**

Avtalane gjelder operasjonell leasing, og leigebetalningane vert ført som driftskostnader fordela systematisk over leigeperioden.



## Note 2 - Lønnskostnader, ytingar/ godtgjersle til dagleg leiar, styret og revisor

Lønnskostnaden for to siste år består av følgjande.

	2018	2017
Lønningar	1 085 542	916 763
Arbeidsgjevaravgift	121 365	99 201
Pensjonskostnader	47 528	14 886
Andre lønnskostnader	8 216	2 591
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>1 262 651</b>	<b>1 033 441</b>
Gjennomsnittleg antall årsverk	1,3	1,3

Godtgjersle	Dagleg leiar	Styret
Lønn	876 873	-
Pensjonsforpliktelsar		
Fri telefon	4 392	

## Obligatorisk tenestepensjon

Selskapet er ikkje pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon, men har ei pensjonsordning som tilfredstiller krav i lov.

## Note 3 - Varige driftsmidlar

	Maskin/ inventar	Trans- portmidlar	Bygg	Tomt område	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	3 672 261	269 255	366 716	10 000	4 318 232
Årets tilgang	452 183				452 183
Årets avgang til anskaffelseskost	164 850				164 850
Anskaffelseskost 31.12.	<b>3 959 594</b>	<b>269 255</b>	<b>366 716</b>	<b>10 000</b>	<b>4 605 565</b>
Akkumulerte av-/nedskrivningar 31.12.	2 666 740	221 106	181 072		3 068 918
<b>Bokført verdi pr 31.12.</b>	<b>1 292 854</b>	<b>48 149</b>	<b>185 644</b>	<b>10 000</b>	<b>1 536 647</b>
Årets avskrivning	465 842	13 851	14 669		494 362
Årets nedskrivningar					
Årets avskrivning i %	20 %	20 %	4 %		
Økonomisk levetid	5 år	5 år	20 år		
Avskrivningsplan	Linær	Linær	Linær		



## Aksjar

### Finansielle anleggsmidler

	Antal	Pålydande	Kostpris	Bokført	Likningsverdi 31.12
Heimvegliheisen AS	35	1 000	35 000	35 000	0

## Note 4 - Langsiktig gjeld/ pantsetjingar og garantiar

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsårets slutt: 2018

Gjeld til kredittinstitusjonar 0

Pantsetjing og liknande	Gjeld sikra ved pant	Sikkerheit	Bokført verdi
Gjeld til kredittinstitusjonar	-		
<b>Sum</b>	<b>-</b>		<b>-</b>

Limit kassakreditt er kr. 0

Garantiansvar per 31.12.2018 - godstransportløyve er kr. 75.000. Dette står Helge Ivar Aasen for.

## Note 5 - Antall aksjar, aksjeeigarar m.m.

Selskapets aksjekapital er på kr 100.000, fordelt på 100 à kr 1.000.

Selskapets aksjonærer er:

Namn	Antall aksjar	Eigarandel	Verv i selskapet
Helge-Ivar Aasen	100	100 %	Styre og dagleg leiar
<b>Totale antall aksjar</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>	

Selskapet eig ikkje egne aksjar.

Alle aksjane gjev sama rettar i selskapet.

## Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	222 712
Endring utsatt skatt	-48 375
Før mykje/lite avsett fjor	
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>174 337</b>

Årets betalbar skatt framkjem slik:

Resultat før skatt	768 199
Midlertidige forskjellar	200 204
Permanente forskjellar	-91
Benytta framførtbart underskot	0
<b>Grunnlag betalbar skatt</b>	<b>968 312</b>



Midlertidige forskjellar:

	31.12.2017	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	433 046	232 842	200 204
Andre forskjellar	0	0	0
Kundefordringar/fordringar	0		0
Framførbart underskott	0		0
<b>Sum</b>	<b>433 046</b>	<b>232 842</b>	<b>200 204</b>
Utsatt skatt/skattefordel	99 601	51 225	48 375

Alle midlertidige forskjellar kan utliknast og dette er gjennomført ved berekning av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er ikkje netto utsett skattefordel balanseført.

## Note 7 - Bundne midlar - skattetrekk

I posten inngår bundne bankinnskott med kr. 71.641. Skuldig skattetrekk per 31.12.2018 utgjorde kr. 49.396.

## Note 8 - Dotterselskap, tilknytte selskap m.v.

Investeringane er regnskapsført i selskapsrekneskapet etter kostmetoden. Selskapet har fylgjande eigarandelar i dotterselskap og tilknytte selskap:

Namn	Forretningskontor	Eigarandel	EK siste års-regnskap	Res siste års-regnskap	Bokført verdi
Heimvegliheisen AS	Vinje	33,33 %	-2 632 000	-77 000	35 000

Selskapet har yt eit lån til Heimvegliheisen AS med kr. 1.085.000. Dette er nedskrive til kr. 0.

## Note 9 - Eigenkapital

	Aksje-kapital	Annen eigenkapital	Sum eigenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	5 373 870	5 473 870
Årets resultat		593 862	593 862
Tilleggsutbytte i året		-600 000	-600 000
<b>Eigenkapital pr 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>5 367 732</b>	<b>5 467 732</b>