



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 884 782  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIA INVEST AS  
Forretningsadresse: Vålgutua 105  
2436 VÅLER I SOLØR

### 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: Kjirsti Hanson Nystuen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2019

### 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, 01.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 872 652	3 937 660
Annen driftsinntekt		111 798	
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 984 450</b>	<b>3 937 660</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 029 114	1 004 084
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 719 034	1 736 329
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	113 526	161 000
Annen driftskostnad	4	1 359 871	1 390 010
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 221 545</b>	<b>4 291 423</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-237 095</b>	<b>-353 763</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		37	118
Annen finansinntekt		4 182	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 219</b>	<b>118</b>
Annen rentekostnad		225 671	208 007
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>225 671</b>	<b>208 007</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-221 452</b>	<b>-207 889</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-458 547</b>	<b>-561 652</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-458 547</b>	<b>-561 652</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-458 547</b>	<b>-561 652</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	15	-458 547	-561 651
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-458 547</b>	<b>-561 651</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 413 423	4 526 949
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 413 423</b>	<b>4 526 949</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 413 423</b>	<b>4 526 949</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		123 320	110 200
<b>Sum varer</b>		<b>123 320</b>	<b>110 200</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	594 202	537 536
Andre fordringer		108 351	153 286
Konsernfordringer			3 408
<b>Sum fordringer</b>		<b>702 553</b>	<b>694 230</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	265 312	131 840
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>265 312</b>	<b>131 840</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 091 185</b>	<b>936 270</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 504 609</b>	<b>5 463 219</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (475 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 14	475 000	475 000



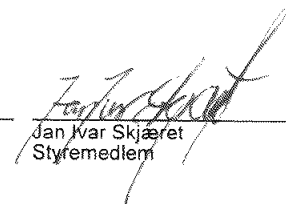
## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>475 000</b>	<b>475 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	898 021	439 474
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-898 021</b>	<b>-439 474</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>-423 021</b>	<b>35 526</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 954 491	4 161 935
Øvrig langsiktig gjeld		337 627	332 627
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 292 118</b>	<b>4 494 562</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 292 118</b>	<b>4 494 562</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		417 476	369 239
Skyldige offentlige avgifter		649 146	204 995
Annen kortsiktig gjeld		568 890	358 898
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 635 512</b>	<b>933 132</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 927 630</b>	<b>5 427 694</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 504 609</b>	<b>5 463 220</b>

Balanse pr. 31. desember 2018  
HEIA INVEST AS

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (475 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 14	475 000	475 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>475 000</b>	<b>475 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	12	(898 021)	(439 474)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(898 021)</b>	<b>(439 474)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>(423 021)</b>	<b>35 526</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 954 491	4 161 935
Øvrig langsiktig gjeld		337 627	332 627
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 292 118</b>	<b>4 494 562</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 292 118</b>	<b>4 494 562</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		417 476	369 239
Skyldige offentlige avgifter		649 146	204 995
Annen kortsiktig gjeld		568 890	358 898
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 635 512</b>	<b>933 132</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 927 630</b>	<b>5 427 694</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 504 609</b>	<b>5 463 220</b>

Våler 13/6 2019

  
Svein Terje Kynbråten  
Styrets lederPer Otto Sletten  
Styremedlem  
Jan Ivar Skjæret  
Styremedlem  
Hans Erik Vestby  
Styremedlem



## Noter 2018 HEIA INVEST AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 530 776	1 535 834
Arbeidsgiveravgift	163 703	165 264
Pensjonskostnader	13 596	13 411
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	10 959	21 820
<b>Sum</b>	<b>1 719 034</b>	<b>1 736 329</b>

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	413 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 4 - Revisjon

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

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

### Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	150 000	4 376 949	4 526 949
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>150 000</b>	<b>4 376 949</b>	<b>4 526 949</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(113 526)	(113 526)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>150 000</b>	<b>4 263 423</b>	<b>4 413 423</b>
Årets avskrivninger		(113 526)	(113 526)
Økonomisk levetid		10 - 40 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>2,5 - 10 %</b>	



## Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(458 547)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	108 439	
<b>Arets skattegrunnlag</b>	<b>(350 108)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	3 150 617	3 126 143	24 474
Omløpsmidler	167 999	84 034	83 965
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 440 499)	(5 790 607)	350 108
Netto forskjeller	(2 121 883)	(2 580 430)	458 547
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 121 883	2 580 430	(458 547)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 567 695

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	619 202	537 536
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(25 000)	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>594 202</b>	<b>537 536</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 1. Skyldig skattetrekk er kr 248 347.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 475 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 475 000.

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



## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kynbråten, Svein Terje	153	32,21%
Flisa Media AS	152	32,00%
Vestby, Hans-Erik	152	32,00%
Våler Bygg Eiendom AS	18	3,79%
<b>Sum</b>	<b>475</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	475 000	(439 474)	35 526
Årets resultat		(458 547)	(458 547)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>475 000</b>	<b>(898 021)</b>	<b>(423 021)</b>

## Note 13 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	3 954 491	4 161 935
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>3 954 491</b>	<b>4 161 935</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 997 318	5 064 485
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	123 320	110 200
<b>Sum</b>	<b>5 120 638</b>	<b>5 174 685</b>

## Note 14 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
--------	------	---------------

## Note 15 - Fortsatt drift

For å bedre situasjonen for en fremtidig drift er det nødvendig med nytt innskudd av «frisk» egenkapital i Heia Invest AS, reduksjon av kostnader og økning av inntekter.

I forhold til regnskapet for 2018 er det estimert at planlagte tiltak vil redusere kostnadene med ca. kr 450.000 og øke inntektene med nærmere kr 250.000.

Reduksjonen på utgifter vil være å stenge hoteildriften, og kun ta imot overnatting på større selskap. Innsparingen vil hovedsakelig bli på redusert bemanning, kostnader med fyring, kommunale avgifter, innleie og utgifter knyttet til drift av overnatting.

De økte inntektene vil være fra, aktivitet, prisstigning og økende forespørsel i markedet.



Regnskapet for første kvartal 2019 sammenlignet med 2018 viser et økt salg med 350.000,- og reduserte kostnader på 250.000,-  
Dette til tross for et stort tap på overnatting.  
Samlet sett mener styret at disse tiltakene sammen med tilført ny kapital, vil gi selskapet en forsvarlig egenkapital og likviditet til videre drift.