



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2012 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 977 829
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEISTAD BRØNNBORING AS
Forretningsadresse: Hen
6320 ISFJORDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2012 - 31.12.2012

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: Marianne Brevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2013

Grunnlag for avgivelse

År 2012: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2011: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2012

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, 23.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
Inntekter			
Salgsinntekter		10 695 570	12 448 475
Annen driftsinntekt		75 750	500 300
Sum inntekter		10 771 320	12 948 775
Kostnader			
Varekostnader		2 460 209	3 671 734
Lønnskostnader m.m.	4	4 812 238	4 445 965
Avskrivning på driftsmidler	3	609 450	649 700
Annen driftskostnad		4 184 063	3 336 306
Sum kostnader		12 065 961	12 103 705
Driftsresultat		-1 294 642	845 070
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 403	3 533
Sum finansinntekter		2 403	3 533
Annen finanskostnad		164 098	102 652
Sum finanskostnader		164 098	102 652
Netto finans		-161 695	-99 119
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 456 336	745 950
Skattekostnad på ordinært resultat	7		187 828
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 456 336	558 122
Årsresultat		-1 456 336	558 122
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			180 000
Udekket tap		777 806	
Avsatt til annen egenkapital			378 122
Overført fra annen egenkapital		678 530	
Sum overføringer og disponeringer		-1 456 337	558 122



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	384 866	1 028 004
Sum varige driftsmidler		384 866	1 028 004
Sum anleggsmidler		384 866	1 028 004
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	503 876	320 091
Fordringer			
Kundefordringer		766 033	624 706
Andre fordringer	8	748 366	789 865
Sum fordringer		1 514 399	1 414 571
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	201 000	987 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		201 000	987 264
Sum omløpsmidler		2 219 275	2 721 926
SUM EIENDELER		2 604 141	3 749 930
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2012	2011
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			678 530
Udekket tap		-777 806	
Sum opptjent egenkapital		-777 806	678 530
Sum egenkapital		-677 806	778 530
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	831 985	1 099 978
Sum annen langsiktig gjeld		831 985	1 099 978
Sum langsiktig gjeld		831 985	1 099 978
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		1 304 720	397 630
Betalbar skatt	7		187 826
Skyldige offentlige avgifter		586 503	583 831
Utbytte			180 000
Annen kortsiktig gjeld		558 739	522 135
Sum kortsiktig gjeld		2 449 962	1 871 423
Sum gjeld		3 281 947	2 971 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 604 141	3 749 930



Resultatregnskap			
Heistad Brønnboring AS			
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2012	2011
Salgsinntekter		10 695 570	12 448 475
Annen driftsinntekt		75 750	500 300
Sum driftsinntekter		10 771 320	12 948 775
Varekostnader		2 460 209	3 671 734
Lønnskostnader m.m.	4	4 812 238	4 445 965
Avskrivning på driftsmidler	3	609 450	649 700
Annen driftskostnad		4 184 063	3 336 306
Sum driftskostnader		12 065 961	12 103 705
Driftsresultat		-1 294 642	845 070
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		2 403	3 533
Annen finanskostnad		164 098	102 652
Resultat av finansposter		-161 695	-99 119
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-1 456 336	745 950
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	187 828
Ordinært resultat		-1 456 336	558 122
ÅRSOVERSKUDD / -UNDERSKUDD		-1 456 336	558 122
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	180 000
Avsatt til annen egenkapital		0	378 122
Overført til udekket tap		777 806	0
Overført fra annen egenkapital		678 530	0
Sum overføringer		-1 456 337	558 122



Balanse			
Heistad Brønnboring AS			
EIENDELER	Note	2012	2011
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	<u>384 866</u>	<u>1 028 004</u>
Sum varige driftsmidler		<u>384 866</u>	<u>1 028 004</u>
Sum anleggsmidler		<u>384 866</u>	<u>1 028 004</u>
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	<u>503 876</u>	<u>320 091</u>
Fordringer			
Kundefordringer		766 033	624 706
Andre fordringer	8	<u>748 366</u>	<u>789 865</u>
Sum fordringer		<u>1 514 399</u>	<u>1 414 571</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	<u>201 000</u>	<u>987 264</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 219 275</u>	<u>2 721 926</u>
Sum eiendeler		<u>2 604 141</u>	<u>3 749 930</u>



Balanse			
Heistad Brønnboring AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2012	2011
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	678 530
Udekket tap		-777 806	0
Sum opptjent egenkapital		-777 806	678 530
Sum egenkapital		-677 806	778 530
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	831 985	1 099 978
Sum annen langsiktig gjeld		831 985	1 099 978
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 304 720	397 630
Betalbar skatt	7	0	187 826
Skyldige offentlige avgifter		586 503	583 831
Utbytte		0	180 000
Annen kortsiktig gjeld		558 739	522 135
Sum kortsiktig gjeld		2 449 962	1 871 423
Sum gjeld		3 281 947	2 971 400
Sum gjeld og egenkapital		2 604 141	3 749 930
Ken-Eirik Skorgen Styrets leder		Øyvind Anders Heggem Styremedlem	
Per Kristian Melby Styremedlem		Marianne Brevik Daglig leder	



Noter til regnskapet 2012

Heistad Brønnboring AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Særreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

Inntektsføring

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Ved salg av varer og tjenester skjer inntektsføring på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende med fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene og utover dette foretas det en uspesifisert avsetning for å dekke påregnelig tap.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Selskapet har en forsikret kollektiv tjenstepensjonsordning for sine ansatte som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon (OTP). Pensjonsmidlene og beregnet pensjonsforpliktelse er ikke innarbeidet i regnskapet. Årets premie er kostnadsført i resultatregnskapet.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel presenteres netto i balansen.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Eierstruktur

Aksjonærene i Heistad Brønnboring AS pr. 31.12.12 var:

	Antall Aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Autojordet Holding AS	10 000	100,00 %	100,00 %
	10 000	100,00 %	100,00 %

Pålydende pr. aksje kr. 10,-

Heistad Brønnboring AS



Noter til regnskapet 2012

Heistad Brønnboring AS

Note 3 - Anleggsmidler

	Transport- midler	Maskiner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.12	2 496 842	2 031 429	4 528 271
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	10 562		10 562
- Avgang i året	237 321		237 321
= Anskaffelseskost 31.12.12	2 270 083	2 031 429	4 301 512
Akkumulerte avskrivninger 31.12.12	1 924 719	1 991 927	3 916 646
= Bokført verdi 31.12.12	345 364	39 502	384 866
Årets ordinære avskrivninger	239 850	369 600	609 450
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år	

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser etc.

Lønnskostnader	2012	2011
Lønninger	4 204 243	3 904 911
Arbeidsgiveravgift	467 788	432 949
Pensjonskostnader	73 315	59 665
Andre ytelser	66 892	48 440
Sum	4 812 238	4 445 965
Antall årsverk	7	7,5
Ytelser til ledende personer	leder	Styret
Lønn	539 224	0
Annen godtgjørelse	16 408	

Revisor

Regnskapsført revisjonshonorar ekskl. mva for 2012 utgjør kr 29 000,- og gjelder i sin helhet revisjon.

Tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har inngått pensjonsavtale.

Note 5 - Pantstillelser/garantiforpliktelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2012
Gjeld til kredittinstitusjoner	831 985
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	888 742
Det er stilt bankgaranti overfor Tromsø kommune med kr 40 000,-.	

Heistad Brønnboring AS



Noter til regnskapet 2012

Heistad Brønnboring AS

Note 6 - Likvider

Av likvider oppført i balansen er kr 134 066,74 bundet bankinnskudd for skattetrekk.

Note 7 - Skattenote

Årets skattekostnad	2012	2011
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	187 828
Skattekostnad ordinært resultat	0	187 828
Betalbar skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	-1 456 336	745 950
Permanente forskjeller	130	1 480
Endring i midlertidige forskjeller	418 283	-76 624
Skattepliktig inntekt	0	670 806
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	187 826
Sum betalbar skatt i balansen	0	187 826

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2012	2011	Endring
Varige driftsmidler	-212 254	172 166	384 420
Varebeholdning	-31 315	-34 742	-3 427
Fordringer	-76 065	-38 775	37 290
Avsetninger mv	-150 000	-150 000	0
Sum	-469 634	-51 351	418 283
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 037 923	0	1 037 923
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 507 557	51 351	-1 456 206
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0

Utsatt skatt er ikke balanseført pr 31.12.2012.

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2012	2011
Fordringer	64 000	98 313

Note 9 - Lån til aksjonær

Det er ytet lån til aksjonærer med til sammen kr 50 214,-. Det er ikke tilstrekkelig fri egenkapital i selskapet og det er ikke stillet betryggende sikkerhet for lånet. Lånet er ulovlig, viser til AL § 3-6, 3-7 og 8-7. Lånet vil bli tilbakebetalt i løpet av 2013.

Heistad Brønnboring AS



Heistad Brønnboring AS

Årsberetning 2012

Virksomhetens art

Selskapet driver salg og service av borede vann- og energibrønner, grunnundersøkelser og fundamentering.

Selskapet har hovedkontor i Isfjorden i Rauma kommune.

Oversikt over utvikling og stilling.

Selskapet har hatt en negativ salgsutvikling med omsetning på 10,7 mill, som er en nedgang på ca 13%. Negativ utvikling skyldes bl a en del ståtid pga reklamasjon på kompressor, samt lav ordretilgang.

Ny rigg ble leaset i februar, og er grunnlag for oppstart av grunnundersøkelser i 2012.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2012 er satt opp under denne forutsetningen. Tiltak er satt i verk for kostnadsreduksjoner, og det forventes bedret drift ihht tiltak. Det ble varslet permittering av 3 ansatte 05.12.2012 pga lavere ordretilgang enn forventet.

Arbeidsmiljø.

Arbeidsmiljøet betraktes som tilfredsstillende. Det har ikke vært noen ulykker av noe slag. Det har vært en langtidssykmeldt fra 28.02.2012 tom 31.12.2012.

Ytre miljø

Selskapet anser ikke at virksomheten påvirker det ytre miljø i vesentlig grad.

Likestilling

Selskapet har 1 kvinnelig ansatt. Styret består av 3 medlemmer, hvor alle er menn. Det ble vedtatt å ansette ny daglig leder i november 2012. Den nyansatte er kvinne og tiltrer stillingen 01.01.2013. Ellers foreligger det ingen konkrete planer om endring i ansatte eller tillitsvalgte.

Isfjorden, 16.05. 2013

I styret for Heistad Brønnboring AS

Ken Skørgen
Styrets leder

Øyvind Heggem
Styremedlem

Per Kristian Melby
Styremedlem

Marianne Brevik
Daglig leder



STATSAUTORISERT REVISOR

STEINAR BARSTAD

Til generalforsamlingen i
Heistad Brønnboring AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Heistad Brønnboring AS som viser et underskudd på kr 1 456 336. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsoppgjør som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av mislighold eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har utført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoen for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2012 og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Ålesund, 16. mai 2013

Steinar Barstad
Statsautorisert revisor

Medlem av Den norske Revisorforening - Organisasjonsnummer 962 519 539

Røysegata 15, 6003 Ålesund - Tlf. 70 16 09 00 - Telefax 70 16 09 09 - Mobiltlf. 480 20 077 - E-post: post@revisor-barstad.no