



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Svein Terje Kynbråten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 803 858	3 872 652
Annen driftsinntekt		2 708	111 798
Sum inntekter		3 806 566	3 984 450
Kostnader			
Varekostnad		1 000 839	1 029 114
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 568 379	1 719 034
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	113 526	113 526
Annen driftskostnad	4	965 860	1 359 871
Sum kostnader		3 648 603	4 221 545
Driftsresultat		157 963	-237 095
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			37
Annen finansinntekt		42	4 182
Sum finansinntekter		42	4 219
Annen rentekostnad		196 462	225 671
Sum finanskostnader		196 462	225 671
Netto finans		-196 420	-221 452
Ordinært resultat før skattekostnad		-38 457	-458 547
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 457	-458 547
Årsresultat		-38 457	-458 547
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	15	-38 457	-458 547
Sum overføringer og disponeringer		-38 457	-458 547



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 299 897	4 413 423
Sum varige driftsmidler		4 299 897	4 413 423
Sum anleggsmidler		4 299 897	4 413 423
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		137 237	123 320
Sum varer		137 237	123 320
Fordringer			
Kundefordringer	8	299 649	594 202
Andre fordringer		15 412	108 351
Sum fordringer		315 061	702 553
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	280 493	265 312
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		280 493	265 312
Sum omløpsmidler		732 791	1 091 185
SUM EIENDELER		5 032 688	5 504 609
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (475 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 14	475 000	475 000
Sum innskutt egenkapital		475 000	475 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	936 477	898 021
Sum opptjent egenkapital		-936 477	-898 021
Sum egenkapital	12	-461 477	-423 021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 705 952	3 954 491
Øvrig langsiktig gjeld		229 752	337 627
Sum annen langsiktig gjeld		3 935 704	4 292 118
Sum langsiktig gjeld		3 935 704	4 292 118
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		247 485	417 476
Skyldige offentlige avgifter		914 213	649 146
Annen kortsiktig gjeld		396 764	568 890
Sum kortsiktig gjeld		1 558 461	1 635 512
Sum gjeld		5 494 165	5 927 630
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 032 688	5 504 609



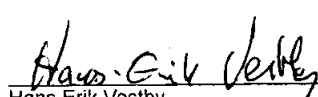
Balanse pr. 31. desember 2019

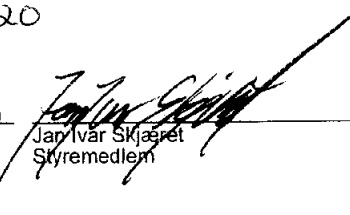
HEIA INVEST AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (475 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 14	475 000	475 000
Sum innskutt egenkapital		475 000	475 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(936 477)	(898 021)
Sum opptjent egenkapital		(936 477)	(898 021)
Sum egenkapital	12	(461 477)	(423 021)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 705 952	3 954 491
Øvrig langsiktig gjeld		229 752	337 627
Sum annen langsiktig gjeld		3 935 704	4 292 118
Sum langsiktig gjeld		3 935 704	4 292 118
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		247 485	417 476
Skyldige offentlige avgifter		914 213	649 146
Annen kortsiktig gjeld		396 764	568 890
Sum kortsiktig gjeld		1 558 461	1 635 512
Sum gjeld		5 494 165	5 927 630
Sum egenkapital og gjeld		5 032 688	5 504 609

Våler 29/6 2019-2020


Svein Terje Kynbråten
Styrets leder


Hans Erik Vestby
Styremedlem


Jan Ivar Sikjæret
Styremedlem


Heia Invest AS
988884782 MVA - Foretaksregisteret
Tlf. 62 42 02 00



Noter 2019 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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 401 147	1 530 776
Arbeidsgiveravgift	149 988	163 703
Pensjonskostnader	13 773	13 596
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	3 471	10 959
Sum	1 568 379	1 719 034

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	301 395	
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

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	150 000	4 376 949	4 526 949
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	150 000	4 376 949	4 526 949
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(113 526)	(113 526)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(227 052)	(227 052)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	150 000	4 149 897	4 299 897
Årets avskrivninger		(113 526)	(113 526)
Økonomisk levetid		10 - 40 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2,5 - 10 %	



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(38 457)	(458 547)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	132 019	108 439
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(93 562)	
Årets skattegrunnlag	0	(350 108)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	3 126 143	3 091 674	34 469
Omløpsmidler	84 034	(13 516)	97 550
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 790 607)	(5 697 045)	(93 562)
Netto forskjeller	(2 580 430)	(2 618 886)	38 457
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 580 430	2 618 886	(38 457)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 576 155

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	324 649	619 202
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(25 000)	(25 000)
Netto oppførte kundefordringer	299 649	594 202

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1. Skyldig skattetrekk er kr 289 375.

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

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kynbråten, Svein Terje	229	48,21%
Vestby, Hans-Erik	228	48,00%
Våler Bygg Eiendom AS	18	3,79%
Sum	475	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	475 000	(898 021)	(423 021)
Årets resultat		(38 457)	(38 457)
Egenkapital 31.12.2019	475 000	(936 477)	(461 477)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	3 705 952	3 954 491
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	3 705 952	3 954 491
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 997 318	4 997 318
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	123 320
Sum	4 997 318	5 120 638

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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



Note 15 - Fortsatt drift

For å kunne videreføre driften, er selskapet avhengig av at det blir tilført "frisk" egenkapital i Heia Invest AS. Kostnader må reduseres og inntektene økes. I forhold til ferdig regnskap for 2019 kom dette noenlunde ut som budsjettert.

I 2020 har det vært en tung start på året grunnet pandemien.

Omsetningen 1. kvartal har gått ned kr 567.000,- i forhold til 2019. Til tross for dette har alikevel ikke underskuddet økt med mere enn kr 52.000,-.

Planlagte tiltak vil redusere kostnadene med ca. kr 400.000,- og øke inntektene med nærmere kr 200.000,-.

Reduksjonen på utgifter vil være å stenge hoteldriften, og kun ta imot overnatting på større selskap.

Innsparingen vil hovedsakelig bli på redusert bemanning, kostnader med firing, kommunale avgifter, innleie og utgifter knyttet til drift av overnatting.

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

Samlet sett mener styret at disse tiltakene sammen med tilført ny kapital, vil gi selskapet en forsvarlig egenkapital og likviditet til videre drift.

16 Hendelser etter balansedagen

Utbruddet av korona pandemien har medført betydelig usikkerhet for mange bedrifter.

Foreløpig har dette ikke medført betalingsutsettelse for selskapets kunder, men dette vil kunne påvirkes av hvor lenge situasjonen vedvarer.

Hotellet har i en periode vært stengt som følge av korona pandemien. Ledelsen følger utviklingen i omsetningen og ellers utviklingen i næringslivet og samfunnet tett.