



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 704 689
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELTREHUS AS
Forretningsadresse: Gammelvegen 104
2410 HERNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ola Øyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 30.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1, 2	43 987	55 613
Sum kostnader		43 987	55 613
Driftsresultat		-43 987	-55 613
Annen rentekostnad		40 604	37 798
Sum finanskostnader		40 604	37 798
Netto finans		-40 604	-37 798
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 590	-93 410
Skattekostnad på resultat	3		-8 800
Ordinært resultat etter skattekostnad		-84 590	-84 610
Årsresultat	4	-84 590	-84 610
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-84 590	-84 610
Totalresultat		-84 590	-84 610
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-31 200
Udekket tap		-84 590	-53 411
Sum overføringer og disponeringer		-84 590	-84 611



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	831 472	831 472
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2		
Sum varige driftsmidler		831 472	831 472
Sum anleggsmidler		831 472	831 472
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			22 500
Konsernfordringer	5	190 378	167 878
Sum fordringer		190 378	190 378
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		678	2 258
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		678	2 258
Sum omløpsmidler		191 056	192 636
SUM EIENDELER		1 022 528	1 024 108
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital	4	9 746	9 746
Sum innskutt egenkapital		39 746	39 746
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udisponert resultat			
Udekket tap	4	144 789	60 199
Sum opptjent egenkapital		-144 789	-60 199
Sum egenkapital	7	-105 043	-20 453
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		547 728	585 244
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		547 728	585 244
Sum langsiktig gjeld		547 728	585 244
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 643	1 817
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	5	559 200	457 500
Sum kortsiktig gjeld		579 843	459 317
Sum gjeld		1 127 572	1 044 561
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 022 528	1 024 108



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 439613

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 704 689
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELTREHUS AS
Forretningsadresse: Gammelvegen 104
2410 HERNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Ola Øyen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.05.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 704 689
HELTREHUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1, 2	43 987	55 613
Sum kostnader		43 987	55 613
Driftsresultat		-43 987	-55 613
Annen rentekostnad		40 604	37 798
Sum finanskostnader		40 604	37 798
Netto finans		-40 604	-37 798
Ordinært resultat før skattekostnad		-84 590	-93 410
Skattekostnad på resultat	3		-8 800
Ordinært resultat etter skattekostnad		-84 590	-84 610
Årsresultat	4	-84 590	-84 610
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-84 590	-84 610
Totalresultat		-84 590	-84 610
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			-31 200
Udekket tap		-84 590	-53 411
Sum overføringer og disponeringer		-84 590	-84 611



Organisasjonsnr: 915 704 689
HELTREHUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 2 831 472 831 472

Maskiner og anlegg 2

Skip og flytende 2

installasjoner 2

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2

Sum varige driftsmidler 831 472 831 472

Sum anleggsmidler 831 472 831 472

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 22 500

Konsernfordringer 5 190 378 167 878

Sum fordringer 190 378 190 378

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 678 2 258

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende** 678 2 258

Sum omløpsmidler 191 056 192 636

SUM EIENDELER 1 022 528 1 024 108

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 6 30 000 30 000

Beholdning av egne aksjer 6

Annen innskutt egenkapital 4 9 746 9 746

Sum innskutt egenkapital 39 746 39 746

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7



Udisponert resultat			
Udekket tap	4	144 789	60 199
Sum opptjent egenkapital		-144 789	-60 199
Sum egenkapital	7	-105 043	-20 453
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		547 728	585 244
Langsiktig konserngjeld	5		
Sum annen langsiktig gjeld		547 728	585 244
Sum langsiktig gjeld		547 728	585 244
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 643	1 817
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld	5	559 200	457 500
Sum kortsiktig gjeld		579 843	459 317
Sum gjeld		1 127 572	1 044 561
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 022 528	1 024 108



Organisasjonsnr: 915 704 689
HELTREHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023 Heltrehus AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 915 704 689



RESULTATREGNSKAP

HELTREHUS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftskostnad	1, 2	43 987	55 613
Sum driftskostnader		43 987	55 613
Driftsresultat		-43 987	-55 613
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen rentekostnad		40 604	37 798
Resultat av finansposter		-40 604	-37 798
Resultat før skattekostnad		-84 590	-93 410
Skattekostnad på resultat	3	0	-8 800
Resultat		-84 590	-84 610
Årsresultat	4	-84 590	-84 610
OVERFØRINGER			
Mottatt konsernbidrag		0	31 200
Overført til udekket tap		84 590	53 411
Sum overføringer		-84 590	-84 611



BALANSE

HELTREHUS AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	831 472	831 472
Sum varige driftsmidler		831 472	831 472
Sum anleggsmidler		831 472	831 472
 OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	22 500
Konsernfordringer	5	190 378	167 878
Sum fordringer		190 378	190 378
Bankinnskudd, kontanter o.l.		678	2 258
Sum omløpsmidler		191 056	192 636
Sum eiendeler		1 022 528	1 024 108



BALANSE

HELTREHUS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	9 746	9 746
Sum innskutt egenkapital		39 746	39 746
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	4	-144 789	-60 199
Sum opptjent egenkapital		-144 789	-60 199
Sum egenkapital	7	-105 043	-20 453
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		547 728	585 244
Sum annen langsiktig gjeld		547 728	585 244
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		20 643	1 817
Konserngjeld	5	559 200	457 500
Sum kortsiktig gjeld		579 843	459 317
Sum gjeld		1 127 572	1 044 561
Sum egenkapital og gjeld		1 022 528	1 024 108

Hernes, 23.05.2024
Styret i Heltrehus AS

Ola Øyen
Styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet gjelder for perioden 1.1 - 31.12.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader

Heltrehus AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2023 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	831 472	831 472
= Anskaffelseskost 31.12.23	831 472	831 472
= Bokført verdi 31.12.23	831 472	831 472



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	-8 800
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	-8 800
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-84 590	-93 411
Permanente forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	40 000
Skattepliktig inntekt	-84 590	-53 411
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-8 800
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	8 800
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-138 001	-53 411	84 590
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	138 001	53 411	-84 590
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	9 746	-60 199	-20 453
Årets resultat			-84 590	-84 590
Pr 31.12.2023	30 000	9 746	-144 789	-105 043

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Selskapet har gjeld til morselskapet, Bo To AS, på kr. 559 200.
Selskapet har en fordring på søsterselskapet Silvinova AS på kr. 190 378.



Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HELTREHUS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
BO TO AS	300	100,0	100,0

Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å tilføre selskapet ny kapital.

Driften av Heltrehus AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.