



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 130 931
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALLINGDAL BERGBORING AS
Forretningsadresse: Ylivegen 28
3570 ÅL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir Veslegard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		156 992 593	154 801 532
Annen driftsinntekt		628 800	705 306
Sum inntekter		157 621 393	155 506 838
Kostnader			
Varekostnad		69 076 177	74 349 800
Lønnskostnad	2	38 499 046	39 754 147
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	8 875 152	8 247 247
Annen driftskostnad	2,3	37 127 899	35 751 925
Sum kostnader		153 578 274	158 103 119
Driftsresultat		4 043 119	-2 596 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		57 386	40 033
Annen finansinntekt		97 806	119 702
Sum finansinntekter		155 192	159 735
Annen rentekostnad		1 311 762	1 146 901
Annen finanskostnad		35 858	176 067
Sum finanskostnader		1 347 620	1 322 968
Netto finans		-1 192 428	-1 163 233
Ordinært resultat før skattekostnad		2 850 691	-3 759 514
Skattekostnad på ordinært resultat	8	597 769	-497 551
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 252 922	-3 261 963
Årsresultat		2 252 922	-3 261 963
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 252 922	-3 261 963
Sum overføringer og disponeringer	11	2 252 922	-3 261 963



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		92 600	116 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,6	50 294 926	49 228 709
Sum varige driftsmidler		50 387 526	49 344 709
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	796 877	959 847
Sum finansielle anleggsmidler		796 877	959 847
Sum anleggsmidler		51 184 403	50 304 556
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	6 125 098	7 995 684
Sum varer		6 125 098	7 995 684
Fordringer			
Kundefordringer	3,4,6	38 993 396	24 644 862
Andre fordringer		2 984 321	1 989 472
Sum fordringer		41 977 717	26 634 334
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1,9	2 314 146	2 437 798
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 314 146	2 437 798
Sum omløpsmidler		50 416 961	37 067 816
SUM EIENDELER		101 601 364	87 372 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 100 000	2 100 000
Overkurs		8 000 000	8 000 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		10 100 000	10 100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		19 785 965	17 533 043
Sum opptjent egenkapital		19 785 965	17 533 043
Sum egenkapital	11	29 885 965	27 633 043
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 193 743	2 849 454
Sum avsetninger for forpliktelser		1 193 743	2 849 454
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	32 905 757	32 280 836
Sum annen langsiktig gjeld		32 905 757	32 280 836
Sum langsiktig gjeld		34 099 500	35 130 290
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 869 899	5 703 197
Leverandørgjeld		11 288 201	9 306 022
Betalbar skatt	8	2 253 480	
Skyldige offentlige avgifter		6 895 616	5 392 939
Annen kortsiktig gjeld	1,10	4 308 702	4 206 881
Sum kortsiktig gjeld		37 615 898	24 609 039
Sum gjeld		71 715 398	59 739 329
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		101 601 363	87 372 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Styrets årsberetning 2018 Hallingdal Bergboring AS

1. Virksomhetens art

Hallingdal Bergboring AS har hovedkontor i Ål og har som formål å være et av de ledende spesialfirma innen fundamentering, brønn og boreteknikk. Vi tilbyr også montering og komplette leveranser der det er naturlig, alene eller i samarbeid med andre.

2. Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a 7. ledd bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede. Selskapet er fortsatt i en sunn økonomisk og finansiell stilling etter de siste års vekst, utvikling av nye metoder og investeringer i maskiner.

3. Arbeidsmiljø og personale

Antall ansatte ved årsskiftet var 53

Sykefraværet i selskapet var på 7,01 % totalt. Herav 4,97 på langtid og 0,5 % egenmelding

Vi har fokus på sikkerhet og rapportering av avviks- og forbedringstiltak. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert store alvorlige arbeidsuhell eller ulykker som er forårsaket av rutinesvikt eller at sikkerhetstiltak i bedriften ikke er blitt fulgt. AMU hadde 2 møter og behandlet 9 saker.

Vi har registrert 88 uønskede hendelser (RUH), avviks og forbedringstiltak og herav 3 ulykker. Men ingen alvorlige skader og ulykkene har heller ikke medført fravær.

Vi er tilknyttet bedriftshelsetjeneste med årlige handlingsplaner og hadde i fjor høst også vår årlige HMS-dag for alle ansatte i samarbeid med HAVA.

4. Miljørapportering

Virksomheten slipper normalt ikke ut stoffer som kan innebære miljøskader, med unntak av utslipp fra maskiner og biler. Men det kan skje uhell med maskiner som medfører utslipp, dersom og dette skjedde på en byggeplass i 2018. Alt er håndtert etter opprettet varslingsrutiner og saken er avsluttet.

Verksted og kontor har miljøvennlig oppvarming med varmepumper som bidrar til redusert energiforbruk. Selskapet bidrar også til at andre kan ha miljøvennlig oppvarming gjennom etablering av energibrønner.

5. Likestilling

Hver enkelt medarbeider har lik rett og mulighet til å utfolde sine evner uavhengig av kjønn. Og ingen ansatte har blitt diskriminert, det gjelder så vel stillingstype som lønnsforhold.



Selskapet driver i en mannsdominert bransje. Det er to kvinnelige ansatte. Det blir ikke jobbet aktivt for å få flere kvinner, men det er heller ikke kvinnelige søkere til ledige jobber. Det er heller ikke kvinner med i styret.

6. Rettvise oversikt over utvikling og resultat

Omsetningen i 2018 ble 157,6 millioner, som er en økning på 2,1 millioner fra 2017.

Driftsresultat før finans ble 4,04 millioner (2,6%) og etter finans 2,85 millioner.

Samla investering i 2018 ble 10,64 millioner kr. med kjøp og leasing.

Likviditetsbeholdningen i selskapet per 31.12.18 var 3,444 millioner.

Totalkapitalen var 101,6 millioner og egenkapitalandelen utgjorde ca 29,5%

Utviklingen fra 2017 fortsatte med større andel totale fundamenterings oppdrag for hovedentreprenører. Konfliktnivået på entrepriser der Statens Vegvesen er byggherre har økt generelt og har også gjort seg gjeldende for oss på enkelte oppdrag dette året.

Firmaet utfører ikke forskings og utviklingsarbeid, anna enn det som er naturlig i tilknytning til gjennomføring av vanlige oppdrag.

7. Framtidig utvikling

Strategien for Hallingdal Bergboring vurderes løpende og tilpasses markedet. Organisering er nå i to driftsavdelinger: brønn og fundamentering. Nytt kontorbygg ble fullført i 2017 og gir sammen med verkstad og lager ett godt grunnlag for videre utvikling.

Budsjett og tilbakemelding fra bransjen tilsier at de neste år har tilsvarende omsetning som nå med mulighet for fortsatt vekst. Til tross for ett voksende marked er det flere aktører og nye etableringer i bransjen.

Selskapet har sunn økonomi, videre utvikling med investering og fornyelse av maskiner forventes å kunne gjøres med lån. Men uten tilførsel av kapital.

8. Finansiell risiko

Selskapets finansielle risiko er på lån knytt til NIBOR rente og økninger vil gi høyere finanskostnader. Alle lån er i NOK, så her er det ingen valuta risiko. Men innkjøp av maskiner, boreutstyr og rør er avhengig av Euro kursen.

Kreditt risikoen er nå knytt til flere kunder og vurderes derfor som moderat. Men tap på enkelte fordringer kan forekomme. Historisk har tap på fordringer i selskapet vært svært lave og vi arbeider systematisk for å beholde dette.

Likviditetsrisiko vurderes generelt som god over året, i det vi trekker lite på kassakreditt. Men i forbindelse med oppstart på store jobber har det vært behov for å utvide den ordinære kassekreditten midlertidig.

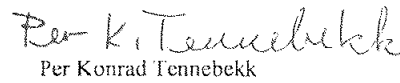


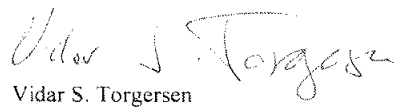
9. Årsresultat og disponeringer

Overskuddet for 2018 ble 2.252.922 og styret foreslår at av årets overskudd overføres annen egenkapital.

Al, 06.02.2019


Nils Veslegard


Per Konrad Tennebekk


Vidar S. Torgersen


Geir Veslegard



OLIV LØKENSGARD BAKKEPLASS

REGISTRERT REVISOR/AUTORISERT REGNSKAPSFØRER
MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING
FORETAKSREGISTERET 962 832 814 MVA

Til generalforsamlinga i Hallingdal Berghoring AS

Fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen for 2018

Konklusjon

Eg har revidert Hallingdal Berghoring AS sin årsrekneskap som viser eit overskot på kr 2 252 922. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2018, resultatrekneskap og kontantstraumoppstilling for rekneskapsåret avslutta per denne dato, og noter til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter mi meining er årsrekneskapen som følgjer med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvisebilde av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2018, og av resultat og kontantstraumane for rekneskapsåret som vart avslutta per denne dato, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Eg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane (ISA-ane). Mine oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisors oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Eg er uavhengig av selskapet slik det er krav om i lov og forskrift, og har oppfylt dei andre etiske pliktene mine i samsvar med desse krava. Etter mi oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen min.

Ytterlegare informasjon

Leiinga er også ansvarleg for ytterlegare informasjon. Ytterlegare informasjon består av årsberetninga, men inkluderer ikkje årsrekneskapen og revisjonsberetninga.

Mi fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen og om andre lovmessige krav dekkjer ikkje slik meirinformasjon, og eg attesterer ikkje denne informasjonen.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det oppgåva mi å lese leiinga sin meirinformasjonen for å vurdere om det er vesentleg inkonsistens mellom denne informasjonen og rekneskapen, kunnskap eg har opparbeidd under revisjonen, eller om han tilsynelatande inneheld vesentleg feilinformasjon. Dersom eg hadde konkludert med at slik informasjon inneheld vesentleg feilinformasjon, er eg pålagt å rapportere det. Eg har ikkje noko å rapportere i så måte.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarlege for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, irekna at han gir eit rettvisebilde i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for slik intern kontroll som ho finn naudsynt for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggst til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

TORGET 2, 3570 AL
TLF. 32081199, FAKS 32083279
BANKKONTO 2320.07.22078



Revisor sine oppgaver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Mitt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følge av utilsikta feil eller misleg framferd, og å avgi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen min. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av sikkerheti, men er ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, med rimelegheit kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tar basert på årsrekneskapen.

For vidare omtale av revisor sine oppgaver og plikter viser eg til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Konklusjon om årsmeldinga

Basert på revisjonen min av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, meiner eg at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen, føresetnaden om at drifta skal halde fram og forslag til bruk av overskotet er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Uttale om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen min av årsrekneskapen slik den er beskrive ovanfor, og kontrollhandlingar eg har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000

"Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", meiner eg at leiinga har oppfylt plikta si til å sørje for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringskikk i Noreg.

Ål, 6. februar 2019

Oliv L. Bakkeplass
Registrert revisor



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder. Regnskaps- og presentasjonsvaluta er i norske kroner. Det har ikke vært foretatt noen prinsippendring i 2018.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og avslag. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Det er bare innenlands omsetning.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler, Eiendeler som er tilknyttet varekretslopet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld og omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for rabatter og lignende og tillegg for kjøpsutgifter. Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Påkostninger defineres som utgifter som øker kontantstrømmene i forhold til det som ble lagt til grunn ved anskaffelsen av driftsmiddelet.

Leasede driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Andeler i tilknyttet selskap

Selskapet eier 50 % av AF Kynningsrud Hallingdal ANS. Dette defineres derfor som et tilknyttet selskap. Bruttometoden blir benyttet ved innarbeiding av andelen, slik at selskapets andel av arbeidsfellesskapets inntekter og kostnader, eiendeler og gjeld blir inkludert i selskapets tilsvarende poster.

Varer

Varelageret består av råvarer, og vurderes til kostpris.

Anleggskontrakter

Virksomheten i selskapet består for en stor del av utføring av entreprenøroppdrag (prosjekter) som har en varighet fra noen uker til mer enn ett år.

For prosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet, basert på forventet sluttresultat. Som prosjektkostnader regnes direkte materialer, lønnskostnader, maskinkostnader og andre indirekte prosjektkostnader. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir forventet tap på prosjektet kostnadsført.

Som hovedprinsipp for beregning av fullføringsgrad blir prosjektkostnadene sett i forhold til kontraktsom/tilbud basert på beskrivelse av prosjektet.

Fordringer

Kundefordringer oppføres i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap foretas på grunnlag av en individuell vurdering av kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke øvrig påregnelig tapsrisiko.

Andre fordringer, både anleggsfordringer og omløpsfordringer, føres opp til pålydende. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominert gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt ligningsmessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidige skattepliktige overskudd. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen.

Pensjonsordning

Selskapet plikter å ha tjenstepensjonsordning for sine ansatte. Denne oppfylder kravene i loven. Selskapet har pensjonsordning finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap. Det er en innskuddsbasert ordning. Ved innskuddsplaner har selskapet ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller til betaling. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som en eiendel (langsiktig fordring) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige premiebetalinger.

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til påregnelige garantiarbeider knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Avsetningen føres opp under «annen kortsiktig gjeld», og endringen i avsetning kostnadsføres. Selskapet stiller bankgarantier for garantier/reklamasjoner for en del større prosjekter.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillinga utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter bankinnskudd.

Note 1 – Investering i tilknyttet selskap

Hallingdal Bergboring AS eier 50 % av AF Kynningsrud Hallingdal AS, 3570 Ål (både eierandel og stemmeandel), org. nr. 913 702 379, som ble stiftet i 2014

Bruttometoden blir nytta ved innarbeiding av andelen av arbeidsfellesskapets regnskapstall. HB sin del av inntekter, utgifter, eiendeler og gjeld i arbeidsfellesskapet er således inkludert i selskapet sine tilsvarende poster, på denne måten:



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

<u>Regnskapslinjer i selskapsregnskapet:</u>	50 % av beløpene i arbeids- fellesskapets regnskap
Driftskostnader	1.044
Resultatandel	1.044
Bankinnskudd	16 993
Annen korts. gjeld	15 140

Note 2 – Lønskostnader, ansatte, godtgjørelser

<u>Lønskostnadene består av følgende poster:</u>	2018	2017
Lønn og feriepenger, bonus, styrehonorar	32 121 910	33 175 230
Arbeidsgiveravgift	4 147 407	4 542 097
Pensjonskostnader	1 330 988	1 201 412
Andre sosiale kostnader	898 740	835 408
Sum	38 499 046	39 754 147

Det er sysselsett 51 årsverk i selskapet i regnskapsåret.

Godtgjørelser:

Lønn til daglig leder er utbetalt med kr 1 076 452,-, mens andre godtgjørelser utgjorde kr 198 697
Betalt premie til kollektiv pensjonsordning utgjorde kr 108 313 for daglig leder.
Godtgjørelse til styret er utbetalt med kr 25 000.

Kostnadsført revisjonshonorar utgjorde kr 84 500, i tillegg kom andre tjenester med kr 12 500. Beløpene er uten moms.

Årets premie til kollektiv pensjonsforsikring ble betalt med kr 1 330 988. Det er 51 personer innmeldt i ordningen pr. 31.12.18.

Pr. 31.12.18 hadde foretaket et innskuddsfond på kr 763 877. Dette er balanseført som langsiktig fordring.

Note 3 – Kundekrav

	2018	2017
Kundefordringer	35 447 306	21 370 028
Opptjente, ikke fakt. regningsarbeid	133 260	
Utført, ikke fakt. anbudsarbeid	3 550 830	3 412 834
Avsetning til tap	- 138 000	-138 000
Netto kundefordringer	38 993 396	24 644 862
Bokført tap på krav i året	0	43 760

Note 4 – Langsiktige tilvirkningskontrakter

Pr. 31.12.2018 hadde selskapet 8 prosjekter som ikke var fullført. Fullføringsgraden for disse varierte fra 29 til 98 %. Inkludert i kundefordringer er utført, ikke utfakturert produksjon og innestående beløp på kr 4 749 652, redusert med usikre beløp på kr 1 198 822.
Det er ingen forskuddsfakturert produksjon.



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 5 – Varige driftsmidler

	Aktiverte leasing-avtaler	Andre driftsmidler	Sum driftsmidler
Hele 1000 kroner			
Kostpris 1.1.	46 142	63 899	110 041
Tilgang	7 783	3 066	10 849
Avgang til kostpris	- 1 089	- 3 645	4 734
Kostpris 31.12.	52 835	63 320	116 155
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	17 328	48 438	65 767
Balansført verdi 31.12.	35 506	14 882	50 388
Ordinære avskrivninger i året	4 980	3 895	8 875
Øk. levetid i år	5-15	3-10	

Note 6 - Gjeld, garantiforpliktelser

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter utgangen av regnskapsåret:

	31.12.2018	31.12.17
Leasinggjeld	4 620 727	6 073 389
Annen gjeld til kredittinstitusjoner	0	0

Gjeld som er sikret med pant

	31.12.18	31.12.17
Limit kassekreditt	14 000 000	14 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner og finansieringsforetak	32 905 757	32 280 836
Bankgarantier	7 522 112	4 257 592

Balansført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftsløsøre	14 881 875	16 194 800
Aktiverte leasingkontrakter	35 505 651	33 149 909
Kundekrav	38 993 396	24 644 862
Varelager	6 125 098	7 995 684

Dessuten er det stilt garanti på kr 2 541 781 for AF Kynningsrud Hallingdal med sikkerhet i de samme eiendelene. Det er stillet sikkerhet solidarisk med Kynningsrud Fundamentering AS.

Note 7 – Aksjer, aksjeeiere, konsern

Selskapskapitalen består av 100 aksjer à kr 21 000. Det er bare en aksjeklasse, og ingen spesielle bestemmelser om stemmerett.

Selskapets aksjeeiere:

Fjellberg Eiendom AS	51 aksjar
Kynningsrud Fundamentering AS	49 aksjar

Mellomregning med morselskapet:

	31.12.18	31.12.17
Husleiekostnad	1 043 808	934 208

Vesentlige leieavtaler:

Selskapet leier verksted, lager og administrasjonsbygg av morselskapet Fjellberg Eiendom AS.

Avtalen gjelder i 10 år fra 1.4.2017.



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Note 8– Skattekostnad

Beregning av skattemessig inntekt:

Regnskapsmessig overskudd før skatt	2 850 691
Midlertidige forskjeller, endring	8 337 444
Permanente forskjeller	- 15 780
Årets skattemessig resultat	11 172 355
Fradrag for underskudd fra 2017	1 374 614
Grunnlag for betalbar skatt	9 797 741

<u>Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt</u>	31.12.18	31.12.17
Varige driftsmidler	3 493 443	3 931 899
Anleggskontrakter		9 148 603
Aktiverte leasingkontrakter	5 662 394	4 806 573
Innskuddsfond	763 877	725 891
Sum skatteøkende forskjeller	9 919 714	18 612 966
Avsetning til garantiarbeid	350 000	350 000
Utstående krav	133 564	135 120
Forskottsbetalt leasing	4 010 043	4 364 295
Underskudd til framføring		1 374 614
Sum skattereduserende forskjeller	4 493 607	6 224 029
Netto grunnlag	5 426 107	12 388 937
Utsatt skatt, 22 % (23% i 2017)	1 193 743	2 849 454

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i utregningen av utsatt skatt.

Årets skatt i resultatregnskapet

Betalbar skatt av årets overskudd	2 253 480
Endring utsatt skatt	-1 655 711
Netto skatt	597 769

Note 9 – Bundne midler:

I regnskapsposten bankinnskudd inngår bundne skattetrekkmidler med kr 2 229 780.

Note 10 – Garantiavsetning

Selskapet har pr. 31.12.18 regnskapsmessig avsetning på kr 350 000 til å dekke framtidige garantikostnader. Beløpet er bokført som Annen kortsiktig gjeld.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annan egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 1.1.2018	2 100 000	8 000 000	17 533 043	27 633 043
Årets resultat			2 252 922	2 252 922
Egenkapital 31.12.2018	2 100 000	8 000 000	19 785 965	29 885 965



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

Kontantstrømpoppstilling

Per 31.12.

	Note	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		2 850 691	-3 759 514
Periodens betalte skatt		0	-3 055 304
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler		-628 800	-695 980
Ordinære avskrivninger		8 875 152	8 247 247
Endring varelager		1 870 586	-3 035 505
Endring kundefordringer		-14 348 534	449 563
Endring leverandørgjeld		1 982 179	-1 916 593
Endring i andre tidsavgrensningposter		609 651	-2 009 755
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		1 210 924	-5 775 842
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		1 113 000	702 980
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-2 858 051	-3 875 354
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		-44 986	-35 041
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-1 790 037	-3 207 415
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-6 711 241	-5 857 588
Netto endring i kassekreditt		7 166 702	5 703 197
Utbetalinger av utbytte		0	-2 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		455 461	-2 154 391
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-123 652	-11 137 648
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01.		2 437 798	13 575 446
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	1	2 314 146	2 437 797
Differanse		0	0

1: Kontanter og kontantekvivalenter består av bankinnskudd. Av beløpet er kr 2 229 780 bundne skattetrekkmidler.

Ubenyttet kassekreditt pr. 31.12.18 er kr 1 130 101 (31.12.17 kr 8 296 803)