



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	983 493 335
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HERFØL UTLEIE AS
Forretningsadresse:	1690 HERFØL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.05.2020

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, 04.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	328 800	328 800
Sum inntekter		328 800	328 800
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	278 700	275 900
Annen driftskostnad	2	99 121	149 347
Sum kostnader		377 821	425 247
Driftsresultat		-49 021	-96 447
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20	12
Sum finansinntekter		20	12
Annen rentekostnad		70	
Sum finanskostnader		70	
Netto finans		-50	12
Ordinært resultat før skattekostnad		-49 071	-96 435
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-10 800	-25 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 271	-71 200
Årsresultat		-38 271	-71 200
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		122 460	78 694
Annen egenkapital		-160 731	-149 894
Sum overføringer og disponeringer		-38 271	-71 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	683 018	721 118
Skip, rigger, fly og lignende	4	517 100	757 700
Sum varige driftsmidler		1 200 118	1 478 818
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	1 438 780	1 316 320
Sum finansielle anleggsmidler		1 438 780	1 316 320
Sum anleggsmidler		2 638 898	2 795 138
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			15 000
Andre fordringer		14 685	12 300
Konsernfordringer	10	1 767 274	1 129 740
Sum fordringer		1 781 959	1 157 040
Sum omløpsmidler		1 781 959	1 157 040
SUM EIENDELER		4 420 857	3 952 178
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 532 541	1 570 813
Sum opptjent egenkapital		1 532 541	1 570 813
Sum egenkapital	9	1 682 541	1 720 813
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	21 742	67 147
Sum avsetninger for forpliktelser		21 742	67 147
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	2 544 148	2 055 028
Sum annen langsiktig gjeld		2 544 148	2 055 028
Sum langsiktig gjeld		2 565 890	2 122 175
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	65	20
Skyldige offentlige avgifter		10 361	1 970
Kortsiktig konserngjeld	5	157 000	102 200
Annen kortsiktig gjeld		5 000	5 000
Sum kortsiktig gjeld		172 426	109 190
Sum gjeld		2 738 316	2 231 365
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 420 857	3 952 178



Noter 2019

HERFØL UTLEIE 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 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til ledende personer.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019, og er følgelig ikke pliktig til å etablere obligatorisk tjenestepensjonsordning.

Note 2 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 7 271. Honorar for annen bistand utgjør kr 10 292 .



Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(49 071)	(96 435)
+/- Permanente forskjeller	(20)	(12)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	206 388	198 733
Årets skattegrunnlag	157 297	102 286
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	34 605	23 526
Sum	34 605	23 526
+/- Endring i utsatt skatt	(45 405)	(48 761)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(10 800)	(25 235)
Betalbar skatt i skattekostnad	34 605	23 526
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(34 540)	(23 506)
Betalbar skatt i balansen	65	20

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 060 718	1 720 000	2 780 718
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 060 718	1 720 000	2 780 718
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(339 600)	(962 300)	(1 301 900)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(377 700)	(1 202 900)	(1 580 600)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	683 018	517 100	1 200 118
Årets avskrivninger	(38 100)	(240 600)	(278 700)
Økonomisk levetid	0 - 20 år	7,2 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 5 %	13,99 %	

Note 5 - Investering I Datterselskap

Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Herføl Handel AS	Hvaler	100 %	76 779,-	-303 057,-

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2019:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp
Husleie Herføl Handel AS	120 000,-
Utleie båt	172 800,-

Herføl Utleie AS har avgitt konsernbidrag til Herføl Handel AS med kr. 157 000,-



Note 6 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	107 402	(59 423)	166 825
Gevinst- og tapskonto	197 813	158 250	39 563
Sum midlertidige forskjeller	305 215	98 827	206 388
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	67 147	21 742	45 405

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bustgaard, Anne	40	26,67%
Bustgaard, Inger Lise	40	26,67%
Bustgaard, Lars Petter	40	26,67%
Bustgaard, Nils	15	10,00%
Bustgaard, Unni	15	10,00%
Sum	150	100,00%

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	150 000	1 570 813	1 720 813
Årets resultat		(38 271)	(38 271)
Egenkapital 31.12.2019	150 000	1 532 541	1 682 541

Note 10 - Fordringer og gjeld

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Gjeld til aksjonærer	2 544 148	2 055 027
Sum	2 544 148	2 055 027

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Sum

Langsiktig gjeld til aksjonærene har bakgrunn i omdannelse fra enkeltmannsforetak til aksjeselskap, samt finansiering av drift. Det er ikke beregnet rente av innlån fra aksjonærer i 2019.

Fordringer med forfall senere enn 1 år

	2019	2018
Herføl Handel AS	1 767 274	1 129 739



CENTER REVISJON

Til Generalforsamlingen i

Herføl Utleie AS
Orgnr. 983493335

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herføl Utleie AS som viser et underskudd på kr. 38 271,-, og som består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2019, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRS).

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvike selskapet.



De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg 26. mai 2020

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Registrert revisor