



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 250 728
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELTRE INVEST AS
Forretningsadresse: Bygda 25
6218 HELLESYLT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Øystein Ljøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 5		
Annen driftskostnad	1	19 941	20 830
Sum kostnader		19 941	20 830
Driftsresultat		-19 941	-20 830
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96 983	60 580
Sum finansinntekter		96 983	60 580
Annen rentekostnad		82 148	50 006
Sum finanskostnader		82 148	50 006
Netto finans		14 835	10 574
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 106	-10 256
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 106	-10 256
Årsresultat		-5 106	-10 256
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 106	-10 256
Totalresultat		-5 106	-10 256
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-5 106	-10 256
Sum overføringer og disponeringer		-5 106	-10 256



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 160 019	5 160 019
Sum finansielle anleggsmidler		5 160 019	5 160 019
Sum anleggsmidler		5 160 019	5 160 019
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	11 047 952	6 443 581
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 047 952	6 443 581
Sum omløpsmidler		11 047 952	6 443 581
SUM EIENDELER		16 207 971	11 603 600
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	888 300	888 300
Overkurs		153 714	153 714
Sum innskutt egenkapital		1 042 014	1 042 014
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 683 578	5 688 684
Sum opptjent egenkapital		5 683 578	5 688 684
Sum egenkapital	6	6 725 592	6 730 698



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7	9 482 380	4 872 902
Sum kortsiktig gjeld		9 482 380	4 872 902
Sum gjeld		9 482 380	4 872 902
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 207 971	11 603 600



Storgata 28
6200 Stranda
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Heltre Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heltre Invest AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser 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 årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

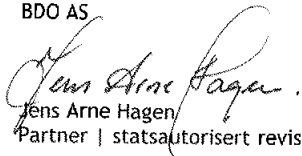


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Stranda, den 14. mai 2019
BDO AS


Jens Arne Hagen
Partner | statsautorisert revisor



Årsregnskap

2018

HELTRE INVEST AS

Org.nr.:989 250 728



Resultatregnskap			
HELTRE INVEST AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Lønnskostnad	1, 5	0	0
Annen driftskostnad	1	19 941	20 830
Sum driftskostnader		<u>19 941</u>	<u>20 830</u>
Driftsresultat		<u>-19 941</u>	<u>-20 830</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96 983	60 580
Annen rentekostnad		82 148	50 006
Resultat av finansposter		<u>14 835</u>	<u>10 574</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 106	-10 256
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Ordinært resultat		<u>-5 106</u>	<u>-10 256</u>
Årsresultat		<u>-5 106</u>	<u>-10 256</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		5 106	10 256
Sum overføringer		<u>-5 106</u>	<u>-10 256</u>



Balanse			
HELTRE INVEST AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	5 160 019	5 160 019
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 160 019</u>	<u>5 160 019</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 160 019</u>	<u>5 160 019</u>
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	11 047 952	6 443 581
Sum omløpsmidler		<u>11 047 952</u>	<u>6 443 581</u>
Sum eiendeler		<u>16 207 971</u>	<u>11 603 600</u>

**Balanse**

HELTRE INVEST AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	888 300	888 300
Overkurs		153 714	153 714
Sum innskutt egenkapital		<u>1 042 014</u>	<u>1 042 014</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 683 578	5 688 684
Sum opptjent egenkapital		<u>5 683 578</u>	<u>5 688 684</u>
Sum egenkapital	6	<u>6 725 592</u>	<u>6 730 698</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	7	9 482 380	4 872 902
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 482 380</u>	<u>4 872 902</u>
Sum gjeld		<u>9 482 380</u>	<u>4 872 902</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 207 971</u>	<u>11 603 600</u>

Hellesylt , 14.05.2019
Styret i HELTRE INVEST AS

Øystein Ljøen
Styreleder/daglig leder

Geir Erling Frøysa
Styremedlem

Magne Dagfinn Brekke
Styremedlem



NOTER 2018

HELTRE INVEST AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet ble stiftet 15.12.2005 etter overgangsregel E til skatteloven § 2-38. Prinsippet som ble lagt til grunn var kontinuitet med eiernes andel av regnskapsmessig (bokført) egenkapital i det underliggende selskap.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Anleggsaksjer

Anleggsaksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap. Ingen fordringer har forfall senere enn 12 måneder etter regnskapsårets utløp.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note nr. 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer

Lønnskostnader

Det er ikke bokført lønnskostnader i regnskapet for 2018. Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder/styre.

Revisor

Kostnader til revisjon er bokført med kr. 11.125 inkl.mva.



NOTER 2018
HELTRE INVEST AS

Note nr. 2 - Skattnote

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-5 106	-10 256
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-5 106	-10 256
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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:

	2018	2017	Endring
Andre forskjeller	-20 000	-20 000	0
Sum	-20 000	-20 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-83 530	-78 424	5 106
Grunnlag utsatt skattefordel som ikke er oppført som eiendel i balansen	103 530	98 424	-5 106
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

Note nr. 3 - Aksjer i datterselskap

Investering i aksjer	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Anleggsmidler:			
HT Bygg Hellesylt AS	100,00 %	2 544 869	2 544 869
Heltre AS	100,00 %	2 565 150	2 565 150
HT Bygg Ørsta AS	100,00 %	510 000	50 000

HT Bygg Hellesylt AS eies med 100,00 %. Selskapet hadde i 2018 et årsoverskudd på kr.1.783.886, og en bokført egenkapital pr. 31.12.2018 på kr.10.472.374.

Heltre AS eies med 100 %. Selskapet hadde et årsoverskudd på kr.910.471 i 2018, og en bokført egenkapital pr.31.12.2018 på kr.7.501.534.

HT Bygg Ørsta AS eies med 100 %. Selskapet hadde et årsunderskudd på kr.4.310 i 2018, og en bokført egenkapital pr. 31.12.2018 på kr.22.996. Aksjene er nedskrevet med henholdsvis 400.000 i 2011 og 60.000 i 2014.



NOTER 2018
HELTRE INVEST AS

Note nr. 4 - Bundne bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler.

Note nr. 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Bedriften har ikke hatt ansatte i 2018, og det er derfor ikke inngått noen avtale om tjenstepensjon.

Note nr. 6 - Spesifikasjon og endring i egenkapital inneværende år

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	888 300	153 714	5 688 684	6 730 698
Årets resultat			-5 106	-5 106
Pr. 31.12.2018	888 300	153 714	5 683 578	6 725 592

Note nr.7 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
SUM	0	0	0	0

	Annen kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	9 462 380	4 852 902	0	0
Sum	9 462 380	4 852 902	0	0



NOTER 2018
HELTRE INVEST AS

Note nr. 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Heltre Invest AS pr.31.12.18 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	8 883	100	888 300

Eierstruktur:

Aksjonærene i Heltre Invest AS pr.31.12.18 var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Øystein Ljøen	2 961	33,34 %	33,34 %
Magne Dagfinn Brekke	2 961	33,34 %	33,34 %
Geir Erling Frøysa	2 961	33,34 %	33,34 %
Total antall aksjer	8 883	100,00 %	100,00 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret, bedriftsforsamling og av daglig leder:

<u>Navn</u>	<u>Verv</u>	<u>Ordinære aksjer</u>
Øystein Ljøen	Styreleder/daglig leder	2 961
Magne Dagfinn Brekke	Styremedlem	2 961
Geir Erling Frøysa	Styremedlem	2 961

Selskapets vedtekter inneholder ingen stemmerettsregler, og følgelig gjelder aksjelovens bestemmelser om at en aksje er lik en stemme.