



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 19.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		147 804 953	140 125 499
Annen driftsinntekt		55 000	177 100
Sum inntekter		147 859 953	140 302 599
Kostnader			
Varekostnad		52 732 044	58 727 945
Lønnskostnad	2	38 125 607	31 509 934
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	9 096 838	7 714 439
Annen driftskostnad	2	36 099 979	31 253 295
Sum kostnader		136 054 468	129 205 613
Driftsresultat		11 805 485	11 096 986
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 853	60 385
Annen finansinntekt		129 216	167 260
Sum finansinntekter		148 069	227 645
Annen rentekostnad		910 073	1 171 234
Annen finanskostnad		160 072	176 865
Sum finanskostnader		1 070 145	1 348 099
Netto finans		-922 076	-1 120 454
Ordinært resultat før skattekostnad		10 883 409	9 976 532
Skattekostnad på ordinært resultat	8	2 603 847	2 395 983
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 279 562	7 580 549
Årsresultat		8 279 562	7 580 549
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 000 000	3 700 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		6 279 562	3 880 551
Sum overføringer og disponeringer	11	8 279 562	7 580 551



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		139 400	162 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,6	42 896 481	42 378 495
Sum varige driftsmidler		43 035 881	42 541 295
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	947 332	916 477
Sum finansielle anleggsmidler		947 332	916 477
Sum anleggsmidler		43 983 213	43 457 772
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 960 179	4 139 373
Sum varer		4 960 179	4 139 373
Fordringer			
Kundefordringer	3,4	25 094 424	34 388 418
Andre fordringer		1 962 401	5 009 319
Sum fordringer		27 056 825	39 397 737
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	13 575 446	2 363 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 575 446	2 363 901
Sum omløpsmidler		45 592 450	45 901 011
SUM EIENDELER		89 575 663	89 358 783



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
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		20 795 006	14 515 443
Sum opptjent egenkapital		20 795 006	14 515 443
Sum egenkapital	11	30 895 006	24 615 443
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	3 871 155	3 798 462
Sum avsetninger for forpliktelser		3 871 155	3 798 462
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	27 450 703	26 409 905
Øvrig langsiktig gjeld			43 411
Sum annen langsiktig gjeld		27 450 703	26 453 316
Sum langsiktig gjeld		31 321 858	30 251 778
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			5 043 702
Leverandørgjeld		11 222 616	18 199 161
Betalbar skatt	8	2 531 154	
Skyldige offentlige avgifter		5 775 205	2 890 721
Kortsiktig konserngjeld		2 000 000	3 700 000
Annen kortsiktig gjeld	10	5 829 825	4 657 979
Sum kortsiktig gjeld		27 358 800	34 491 563
Sum gjeld		58 680 658	64 743 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 575 664	89 358 784



OLIV LØKENSGARD BAKKEPLASS

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

Til generalforsamlinga i Hallingdal Bergboring AS

Fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen for 2016

Konklusjon

Eg har revidert Hallingdal Bergboring AS sin årsrekneskap som viser eit overskot på kr 8 279 562. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 ansvarleg for meir informasjon. Meir informasjon består av årsberetninga, men inkluderer ikkje årsrekneskapen og revisjonsberetninga.

Mi fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen 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.

Revisor sine oppgåver 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

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



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 følgje 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 oppgåver og plikter viser eg til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Uttale om andre lovmessige krav

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 og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen min av årsrekneskapen slik den er beskriven 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 sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.

Ål, 19. juni 2017

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.

Prinsippendring

Det er fortsatt en endring i regnskapsprinsipp i året. Selskapets innskuddsfond (pensjonspremiefond) har ikke vært innarbeidet i regnskapet. Dette er innført i balansen ved omarbeiding av inngående balanse pr. 1.1.16. Videre er inngående balanse omarbeidet pga. en feil i utsatt skatt fra tidligere år. Viser til note 12.

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 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 forsikringsselskap. 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.



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2016

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:

<u>Regnskapslinjer i selskapsregnskapet:</u>	50 % av beløpene i arbeids- fellesskapets regnskap
Driftsinntekter	2 493 371
Varekostnad	476 398
Driftskostnader	138 230
Finansinntekter	313
Finanskostnader	5855
Resultatandel	<u>1 873 201</u>
Andre korts. fordringer	168
Bankinnskudd	94 960
Annen korts. gjeld	114 035

Det er korrigert for internfakturering i selskapsregnskapet. I 2016 var det fakturert kr 23 570 til arbeidsfellesskapet.

Note 2 – Lønskostnader, ansatte, godtgjørelser

<u>Lønskostnadene består av følgende poster:</u>	2016	2015
Lønn og feriepenger, bonus, styrehonorar	31 788 176	26 337 787
Arbeidsgiveravgift	4 143 315	3 207 793
Pensjonskostnader	1 119 313	931 715
Andre sosiale kostnader	1 074 802	1 032 640
Sum	<u>38 125 607</u>	<u>31 509 934</u>

Det er sysselsett 54 årsverk i selskapet i regnskapsåret.

Godtgjørelser:

Lønn til daglig leder er utbetalt med kr 1 046.341,-, mens andre godtgjørelser utgjorde kr 227 523.

Betalt premie til kollektiv pensjonsordning utgjorde kr 102 890 for daglig leder.

Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse..

Kostnadsført revisjonshonorar utgjorde kr 52 600, i tillegg kom andre tjenester med kr 13 500. Beløpene er uten moms.

Årets premie til kollektiv pensjonsforsikring ble betalt med kr 1 134 940. Det er 57 personer innmeldt i ordningen pr. 31.12.16.

Pr. 31.12.16 hadde foretaket et innskuddsfond på kr 690 850. Dette er balanseført som langsiktig fordring.

**HALLINGDAL BERGBORING AS****NOTER TIL REGNSKAPET 2016****Note 3 – Kundekrav**

	2016	2015
Kundefordringer	24 205 175	31 897 752
Opptjente, ikke fakt. regningsarbeid	152 494	90 600
Utført, ikke fakt. anbudsarbeid	839 175	2 255 148
Andel fordr. fra AF KH ANS	168	247 918
Avsetning til tap	-103 000	-103 000
Netto kundefordringer	<u>25 094 424</u>	<u>34 388 418</u>
Bokført tap på krav i året	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 – Langsiktige tilvirkningskontrakter

Pr. 31.12.2016 hadde selskapet 8 prosjekter som ikke var fullført. Fullføringsgraden for disse varierte fra 12 til 92 %. Inkludert i kundefordringer er utført, ikke utfakturert produksjon på kr 3 672 711, redusert med usikre beløp på kr 621 000.

Det er ingen forskuddsfakturert produksjon.

Note 5 – Varige driftsmidler

	Aktiverte leasing-avtaler	Driftsløse	Sum driftsmidler
Kostpris 1.1.	36 803 054	62 173 280	98 976 334
Tilgang	7 073 884	2 517 539	9 591 423
Avgang til kostpris		- 338 604	- 338 604
Kostpris 31.12.	<u>43 876 938</u>	<u>64 352 215</u>	<u>108 229 153</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	<u>16 852 657</u>	<u>48 340 615</u>	<u>65 193 272</u>
Balansført verdi 31.12.	<u>27 024 281</u>	<u>16 011 600</u>	<u>43 035 881</u>
Ordinære avskrivninger i året	<u>4 874 698</u>	<u>4 222 139</u>	<u>9 086 837</u>
Øk. levetid i år	5-10	5-12	

Det er brukt lineære avskrivningsplaner for alle eiendeler, avskrivning blir bokført lineært over den økonomiske levetida.

Det er ikke foretatt endringer i avskrivningsplanene i året.

Vesentlige leieavtaler:

Selskapet leier verksted, lager og administrasjonsbygg av morselskapet Fjellberg Eiendom AS. Avtalen gjelder i 10 år fra 1.1.2009. Den er fornyet i 2017, og gjelder til 2027.

Note 6 - Gjeld, garantiforpliktelserGjeld som forfaller mer enn 5 år etter utgangen av regnskapsåret:

	31.12.2016	31.12.2015
Leasinggjeld	5 507 351	5 639 128
Annen gjeld til kredittinstitusjoner	<u>437 000</u>	<u>1 312 000</u>

Gjeld som er sikret med pant

	31.12.2016	31.12.2015
Limit kassekreditt	14 000 000	10 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner og finansieringsforetak	27 450 703	26 409 905
Bankgarantier	383 955	316 000



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2016

Balansført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftsløsøre	15 872 200	17 553 400
Aktiverte leasingkontrakter	27 024 281	24 825 095
Kundekrav	25 094 425	34 140 500
Varelager	4 960 179	4 139 373

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:

	31.12.16	31.12.15
Kortsiktig fordring	0	315 686
Husleiekostnad	713 836	697 656

Note 8– Skattekostnad

Beregning av skattemessig inntekt:

Regnskapsmessig overskudd før skatt	10 883 409
Midlertidige forskjeller, endring	280 134
Permanente forskjeller	177 173
Årets skattemessig resultat	11 340 716
Avregning av framførbart underskudd	1 216 099
Skattemessig resultat	10 124 617

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt

	31.12.16	01.01.16
Varige driftsmidler	3 814 596	4 641 100
Anleggskontrakter	12 499 843	11 945 644
Aktiverte leasingkontrakter	4 386 078	4 102 690
Innskuddsfond	690 850	655 557
Sum skatteøkende forskjeller	21 391 367	21 344 991
Avsetning til garantiarbeid	350 000	350 000
Utestående krav	103 000	103 000
Forskottsbetalt leasing	4 808 548	4 482 038
Framførbart underskudd	0	1 216 099
Sum skattereduserende forskjeller	5 261 548	6 151 137
Netto grunnlag	16 129 819	16 129 819
Utsatt skatt, 24 % (25% i 2015)	3 871 156	3 798 463



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2016

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

Årets skatt i resultatregnskapet

Betalbar skatt	2 531 154
Endring utsatt skatt	72 693
Netto skatt	<u>2 603 847</u>

Note 9 – Bundne midler:

I regnskapsposten bankinnskudd inngår bundne skattetrekkmidler med kr 2 206 976.

Note 10 – Garantiavsetning

Selskapet har pr. 31.12.16 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 31.12.2015	2 100 000	8 000 000	13 550 184	23 650 184
Prinsippendring, se note 13			965 259	965 269
Egenkapital pr. 1.1.2016	2 100 000	8 000 000	14 515 443	24 615 443
Årets resultat			8 279 562	8 279 562
Avsatt til utbytte			- 2 000 000	- 2 000 000
Egenkapital 31.12.2016	<u>2 100 000</u>	<u>8 000 000</u>	<u>20 795 006</u>	<u>30 895 006</u>

Note 12 – Prinsippendring

Innskuddsfond pr. 31.12.15, kr 655 557,- er innarbeidet i inngående balanse slik.

Tilgang langsiktig fordring	655 557
Økning utsatt skatt	163 889
Økning Annen egenkapital	491 668

Dessuten er innarbeidet som endring i inngående balanse feil fra tidligere år vedr. utsatt skatt:

Reduksjon utsatt skatt	473 591
Økning Annen egenkapital	473 591

Kontantstrømoppstilling

**HALLINGDAL BERGBORING AS****NOTER TIL REGNSKAPET 2016**

	2016	2015
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	10 883 409	9 976 534
Periodens betalte skatt	0	-314 891
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-55 000	-147 000
Ordinære avskrivninger	9 096 838	7 714 439
Endring varelager	-820 806	1 598 590
Endring kundefordringer	9 293 994	-19 306 814
Endring leverandørgjeld	-6 976 545	7 522 604
Endring i andre tidsavgrensningposter	7 103 248	-2 524 577
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	28 525 138	4 518 885
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	55 000	843 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-9 568 986	-13 821 843
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-53 293	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-9 567 279	-12 978 843
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	997 387	564 358
Netto endring i kassekreditt	-5 043 701	5 043 702
Utbetalinger av utbytte	-3 700 000	-1 500 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-7 746 314	4 108 060
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	11 211 545	-4 351 897
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	2 363 901	6 715 798
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	13 575 446	2 363 901

Kontanter og kontantekvivalenter består av bankinnskudd og debetsaldo på kassekreditt. Av beløpet er kr 2 206 976 bundne skattetrekkmiddel.
Ubenyttet kassekreditt er kr 14 000 000. (1.1. 2016 kr 4 956 298.)

Styrets årsberetning 2016

1. Virksomhetens art

Hallingdal Bergboring AS med hovedkontor i Ål er en spesialisert entreprenør som arbeider innenfor to hovedområder brønn og fundamentering. Selskapet leverer også materiell og montering i tilknytning til boreoppdragene samt grunnundersøkelser.

Enkelt brønner utføres hovedsakelig i nærområdet: Hallingdal, Hardanger og Sogn. Brønnparker utføres mest lokalt mens større oppdrag er hovedsakelig i Oslo regionen og ellers i Sør Norge

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.

Selskapet forventer tilsvarende omsetning som de siste årene det neste året med mulighet for fortsatt vekst på litt lengre sikt.

3. Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i selskapet var på 6,1 %.

Bedriften er tilknyttet bedriftshelsetjeneste med årlige handlingsplaner.

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. Også i fjor høst arrangerte vi i samarbeid med HAVA bedriftstjeneste en intern HMS dag for alle ansatte. AMU hadde 2 møter og behandlet 10 saker.

Vi har registrert 134 uønskede hendelser (RUH), og to ulykker. Ingen alvorlige skader og ulykkene har heller ikke medført fravær

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 dette skulle skje er det opprettet varslingsrutiner og absorberer er med på alle arbeidsplasser som beredskap. Inneværende år har ikke medført målbare slike utslipp.

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. Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Omsetningen i 2017 ble ca. 148 millioner, som er en økning på ca. 8 millioner fra 2015.

Driftsresultat før finans ble ca 11,8 millioner, 8 % og etter finans ca 10,8 millioner. Mens årsresultat etter skatt ble ca 8,25 million. Driften preges fortsatt av lavere resultatmarginer på tradisjonell brønnboring, stag- og stålkjerneboring.

Samla investering i 2016 ble ca 9,6 mill. kr. med kjøp og leasing.

Likviditetsbeholdningen i selskapet per 31.12.16 var ca 13,6 mill. kr.

Kortsiktig gjeld i selskapet ved årsskiftet var 27,3 mill. kr.

Totalkapitalen var 89,6 mill. kr. og egenkapitalandelen utgjorde ca 34,5%

Firmaet utfører ikke forsknings 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 er under oppføring og vil sammen med verkstad og lager gi 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.

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 knytt til en stor solid kunde og vurderes derfor som lav. 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.



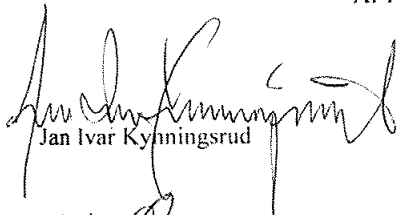
Men i forbindelse med oppstart på store jobber har det vært behov for å utvide den ordinære kassekreditten midlertidig.

9. Arsresultat og disponeringer

Overskudd for 2016 før skatt ble 10.883.409 og etter skatt 8.279.562

Styret foreslår at av årets overskudd utbetales 2.000.000 til utbytte og 6.279.562 overføres til annen egenkapital.

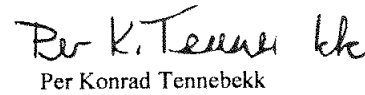
AI 19.06.2017


Jan Ivar Kynningsrud


Erling Omre


Nils Veslegard


Geir Veslegard


Per Konrad Tennebekk