



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 417 451  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELGELAND MAL & FLIS AS  
Forretningsadresse: Brakkebakken 29  
8616 MO I RANA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: DIDRIKSEN RUNE  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.07.2019

### 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, 07.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 776 900	2 660 691
Annen driftsinntekt		1 201	940
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 778 101</b>	<b>2 661 632</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 347 581	511 180
Lønnskostnad	1	2 709 708	2 183 264
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 100	15 900
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 069	
Annen driftskostnad	1	477 450	505 087
<b>Sum kostnader</b>	8	<b>4 564 907</b>	<b>3 215 430</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-786 806</b>	<b>-553 799</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		55	24
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>55</b>	<b>24</b>
Annen rentekostnad		21 178	314
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>21 178</b>	<b>314</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-21 123</b>	<b>-290</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-807 929</b>	<b>-554 088</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	123 430	-123 430
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-931 359</b>	<b>-430 658</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>-931 359</b>	<b>-430 658</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-931 359</b>	<b>-430 658</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-931 359</b>	<b>-430 658</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap		-931 359	
Overføringer til/fra annen egenkapital			-430 658
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-931 359</b>	<b>-430 658</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel			123 430
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>123 430</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	70 176	100 345
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>70 176</b>	<b>100 345</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>70 176</b>	<b>223 775</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	209 449	17 013
Andre fordringer		159 195	4 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>368 643</b>	<b>21 013</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	216 623	29 323
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>216 623</b>	<b>29 323</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>585 266</b>	<b>50 337</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>655 442</b>	<b>274 111</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		1 362 017	430 658
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 362 017</b>	<b>-430 658</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>-1 337 587</b>	<b>-406 228</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		926 500	60 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	10	<b>926 500</b>	<b>60 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>926 500</b>	<b>60 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		470 051	126 993
Skyldige offentlige avgifter		145 564	207 788
Annen kortsiktig gjeld		450 914	285 558
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 066 529</b>	<b>620 340</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 993 029</b>	<b>680 340</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>655 442</b>	<b>274 111</b>



Legally signed by  
Tom Thomassen  
30.07.2019

Legally signed by  
Rune Didriksen  
15.08.2019

# Årsregnskap 2018 Helgeland Mal & Flis AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 417 451



## RESULTATREGNSKAP

### HELGELAND MAL & FLIS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 776 900	2 660 691
Annen driftsinntekt		1 201	940
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 778 101</b>	<b>2 661 632</b>
Varekostnad		1 347 581	511 180
Lønnskostnad	1	2 709 708	2 183 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 100	15 900
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 069	0
Annen driftskostnad	1	477 450	505 087
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>8</b>	<b>4 564 907</b>	<b>3 215 430</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-786 806</b>	<b>-553 799</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		55	24
Annen rentekostnad		21 178	314
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-21 123</b>	<b>-290</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-807 929	-554 088
Skattekostnad på ordinært resultat	2	123 430	-123 430
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-931 359</b>	<b>-430 658</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	<b>7</b>	<b>-931 359</b>	<b>-430 658</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	-430 658
Overført til udekket tap		931 359	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-931 359</b>	<b>-430 658</b>



## BALANSE

### HELGELAND MAL & FLIS AS

EIENDELER	Note	2018	2017
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel		0	123 430
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>123 430</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	70 176	100 345
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>70 176</b>	<b>100 345</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>70 176</b>	<b>223 775</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	4	209 449	17 013
Andre kortsiktige fordringer		159 195	4 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>368 643</b>	<b>21 013</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	216 623	29 323
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>585 266</b>	<b>50 337</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>655 442</b>	<b>274 111</b>



<b>BALANSE</b>			
<b>HELGELAND MAL &amp; FLIS AS</b>			
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-1 362 017	-430 658
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 362 017</b>	<b>-430 658</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-1 337 587</b>	<b>-406 228</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		926 500	60 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>10</b>	<b>926 500</b>	<b>60 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		470 051	126 993
Skyldig offentlige avgifter		145 564	207 788
Annen kortsiktig gjeld		450 914	285 558
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 066 529</b>	<b>620 340</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 993 029</b>	<b>680 340</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>655 442</b>	<b>274 111</b>

Mo i Rana, 30.06.2019  
Styret i Helgeland Mal & Flis AS

Tom Thomassen  
styreleder

DIDRIKSEN RUNE  
daglig leder



## Regnskapsprinsipper

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

### DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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.

### 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 og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 490 462	1 965 719
Arbeidsgiveravgift	129 024	104 587
Pensjonskostnader	75 392	53 256
Andre ytelser	14 830	59 702
<b>Sum</b>	<b>2 709 708</b>	<b>2 183 264</b>

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	305 000	0
Pensjonskostnader	16 586	0
<b>Sum</b>	<b>321 586</b>	<b>0</b>



## REVISOR

Selskapet har fravalgt revisor.

## Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	123 430	-123 430
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>123 430</b>	<b>-123 430</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-807 929	-554 088
Permanente forskjeller	0	17 434
Endring i midlertidige forskjeller	39 484	-11 732
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-768 445</b>	<b>-548 386</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	11 248	11 392	144
Fordringer	-39 000	340	39 340
<b>Sum</b>	<b>-27 752</b>	<b>11 732</b>	<b>39 484</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 316 831	-548 386	768 445
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 344 583	0	-1 344 583
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>-536 654</b>	<b>-536 654</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>-123 430</b>	<b>-123 430</b>

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

## Note 3 Anleggsmidler



	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	116 245	116 245
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>116 245</b>	<b>116 245</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	39 000	39 000
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	7 069	7 069
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	46 069	46 069
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>70 176</b>	<b>70 176</b>
Årets ordinære avskrivninger	23 100	23 100
Årets nedskrivninger	7 069	7 069
Økonomisk levetid	5 år	

#### Note 4 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	248 449	17 013
Avsetning til tap	39 000	0
<b>Balansført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>209 449</b>	<b>17 013</b>
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til xxxxx

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

#### Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 86 023.

#### Note 6 Aksjonærer

##### AKSJEKAPITALEN I HELGELAND MAL & FLIS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

##### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
DIDRIKSEN RUNE	30	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

##### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
DIDRIKSEN RUNE	daglig leder	30



## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	-5 570	-430 658	-406 228
<b>Pr 01.01.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 570</b>	<b>-430 658</b>	<b>-406 228</b>
Årets resultat				-931 359	-931 359
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 570</b>	<b>-1 362 017</b>	<b>-1 337 587</b>

## Note 8 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2018	2017
Varekostnad	1 347 581	511 180
Lønnskostnad	2 709 708	2 183 264
Avskrivning	23 100	15 900
Nedskrivninger	7 069	0
Andre driftskostnader	477 450	505 087
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>4 564 907</b>	<b>3 215 430</b>

## Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 ble negativt med kr 931 359 mot et underskudd på kr 430 658 året før. Styret anser enda at selskapet er i en oppstartsfase, da 2018 var første hele driftsår.

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å gå aktivt ut i markedet.

Styret i Helgeland Mal & Flis AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider.

Driften av Helgeland Mal & Flis AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorerne. Selskapet har ikke gjeld til finansieringsinstitusjoner.

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.

## Note 10 Annen langsiktig gjeld

Lån er ytt av aksjonær og øvrige privatpersoner og det er planlagt at dette skal konverteres til aksjekapital. Renten fastsettes hvert år lik renten på statssertifikater med gjenværende løpetid på 12 mnd. Lånebeløp utgjør kr 973 230 i år mot kr 155 870 i fjor.



**Årsregnskap 2018**  
**Helgeland Mal & Flis AS**

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 417 451



## RESULTATREGNSKAP

### HELGELAND MAL & FLIS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 776 900	2 660 691
Annen driftsinntekt		1 201	940
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 778 101</b>	<b>2 661 632</b>
Varekostnad		1 347 581	511 180
Lønnskostnad	1	2 709 708	2 183 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 100	15 900
Annen driftskostnad	1	477 450	505 087
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>11</b>	<b>4 557 838</b>	<b>3 215 430</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-779 737</b>	<b>-553 799</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt	10	55	24
Annen rentekostnad	10	21 178	314
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-21 123</b>	<b>-290</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-800 860	-554 088
Skattekostnad på ordinært resultat	2	123 430	-123 430
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-924 290</b>	<b>-430 658</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	<b>9</b>	<b>-924 290</b>	<b>-430 658</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	-430 658
Overført til udekket tap		924 290	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-924 290</b>	<b>-430 658</b>



## BALANSE

### HELGELAND MAL & FLIS AS

EIENDELER	Note	2018	2017
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel		0	123 430
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>123 430</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	77 245	100 345
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>77 245</b>	<b>100 345</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>77 245</b>	<b>223 775</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	4	209 449	17 013
Andre kortsiktige fordringer	5	159 195	4 000
<b>Sum fordringer</b>	<b>5</b>	<b>368 643</b>	<b>21 013</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	216 623	29 323
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>585 266</b>	<b>50 337</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>662 511</b>	<b>274 111</b>



## BALANSE

### HELGELAND MAL & FLIS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-1 354 948	-430 658
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 354 948</b>	<b>-430 658</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>-1 330 518</b>	<b>-406 228</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Langsiktig konserngjeld	5, 6	926 500	60 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>926 500</b>	<b>60 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		470 051	126 993
Skyldig offentlige avgifter		145 564	207 788
Annen kortsiktig gjeld		450 914	285 558
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 066 529</b>	<b>620 340</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 993 029</b>	<b>680 340</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>662 511</b>	<b>274 111</b>

Mo i Rana, 30.06.2019  
Styret i Helgeland Mal & Flis AS

Tom Thomassen  
styreleder

DIDRIKSEN RUNE  
daglig leder



## Regnskapsprinsipper

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

### DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### 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.

### 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 og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 490 462	1 965 719
Arbeidsgiveravgift	129 024	104 587
Pensjonskostnader	75 392	53 256
Andre ytelser	14 830	59 702
<b>Sum</b>	<b>2 709 708</b>	<b>2 183 264</b>

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### REVISOR

Selskapet har fravalgt revisor.



## Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	123 430	-123 430
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>123 430</b>	<b>-123 430</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-800 860	-554 088
Permanente forskjeller	0	17 434
Endring i midlertidige forskjeller	32 415	-11 732
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-768 445</b>	<b>-548 386</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	18 317	11 392	-6 925
Fordringer	-39 000	340	39 340
<b>Sum</b>	<b>-20 683</b>	<b>11 732</b>	<b>32 415</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 316 831	-548 386	768 445
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 337 514	0	-1 337 514
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>-536 654</b>	<b>-536 654</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>-123 430</b>	<b>-123 430</b>

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

## Note 3 Anleggsmidler

	<b>Driftsløspøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	116 245	116 245
<b>= Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>116 245</b>	<b>116 245</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	39 000	39 000
<b>= Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>77 245</b>	<b>77 245</b>
Årets ordinære avskrivninger	23 100	23 100
Økonomisk levetid	5 år	



## Note 4 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	248 449	17 013
Avsetning til tap	39 000	0
<b>Balanseført verdi av kundefordringer 31.12</b>	<b>209 449</b>	<b>17 013</b>
<b>Sum resultatførte tap på krav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til xxxxx

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

## Note 5 Fordringer og gjeld

	2018	2017
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 Annen langsiktig gjeld

	2018	2017
<b>Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:</b>		
Øvrig langsiktig gjeld	926 500	60 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>926 500</b>	<b>60 000</b>
<b>Gjennomsnittlig rente</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>

## Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 86 023.

## Note 8 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I HELGELAND MAL & FLIS AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:



	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
DIDRIKSEN RUNE	30	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

#### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
DIDRIKSEN RUNE	daglig leder	30

#### Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	0	-5 570	0	24 430
<b>Pr 01.01.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 570</b>	<b>0</b>	<b>24 430</b>
Årets resultat				-924 290	-924 290
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>-5 570</b>	<b>-924 290</b>	<b>-899 860</b>

#### Note 10 Poster som er slått sammen i regnskapet

	2018	2017
<b>Finansinntekter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen renteinntekt	55	24
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>55</b>	<b>24</b>
<b>Finanskostnader</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen rentekostnad	21 178	314
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>21 178</b>	<b>314</b>

#### Note 11 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2018	2017
Varekostnad	1 347 581	511 180
Lønnskostnad	2 709 708	2 183 264
Avskrivning	23 100	15 900
Andre driftskostnader	477 450	505 087
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>3 210 257</b>	<b>2 704 250</b>

#### Note 12 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å gå aktivt ut i markedet.

Styret i Helgeland Mal & Flis AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Driften av Helgeland Mal & Flis 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.