



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### 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: Jon Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2019

### 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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	5	328 800	343 800
<b>Sum inntekter</b>		<b>328 800</b>	<b>343 800</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	275 900	273 100
Annen driftskostnad	2	149 347	62 490
<b>Sum kostnader</b>		<b>425 247</b>	<b>335 590</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-96 447</b>	<b>8 210</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>12</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-96 435</b>	<b>8 210</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-25 235	-3 069
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-71 200</b>	<b>11 279</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-71 200</b>	<b>11 279</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		78 694	155 420
Annen egenkapital		-149 894	-144 141
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-71 200</b>	<b>11 279</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	721 118	644 418
Skip, rigger, fly og lignende	4, 11	757 700	998 300
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 478 818</b>	<b>1 642 718</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	1 316 320	1 237 626
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 316 320</b>	<b>1 237 626</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 795 138</b>	<b>2 880 344</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	15 000	15 000
Andre fordringer	11	12 300	1 022 639
Konsernfordringer	11	1 129 740	972 171
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 157 040</b>	<b>2 009 810</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 157 040</b>	<b>2 009 810</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 952 178</b>	<b>4 890 154</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	150 000	150 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>150 000</b>	<b>150 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	1 570 813	1 642 013
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 570 813</b>	<b>1 642 013</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>1 720 813</b>	<b>1 792 013</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	67 147	115 908
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>67 147</b>	<b>115 908</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			1 010 889
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 055 028	1 718 632
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 055 028</b>	<b>2 729 521</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 122 175</b>	<b>2 845 429</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3	20	12
Skyldige offentlige avgifter		1 970	43 200
Kortsiktig konserngjeld	5	102 200	204 500
Annen kortsiktig gjeld		5 000	5 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>109 190</b>	<b>252 712</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 231 365</b>	<b>3 098 141</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 952 178</b>	<b>4 890 154</b>



## Noter 2018 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 2017 til 2018.

### Note 1 - Ytelse til ledende personer

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

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018, og er følgelig ikke pliktig til å etablere obligatorisk tjenestepensjonsordning.

### Note 2 - Revisjonshonorar

#### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 6 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 11 200 .



## Note 3 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(96 435)	8 210
+/- Permanente forskjeller	(12)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	198 733	196 338
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>102 286</b>	<b>204 548</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	23 526	49 092
Sum	23 526	49 092
+/- Endring i utsatt skatt	(48 761)	(52 161)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(25 235)</b>	<b>(3 069)</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	23 526	49 092
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(23 506)	(49 080)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>20</b>	<b>12</b>

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

<b>Spesifikasjon varige driftsmidler</b>	<b>Bygninger og annen fast eiendom</b>	<b>Skip, rigger, fly</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2018	948 718	1 720 000	2 668 718
Tilgang i året	112 000	0	112 000
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>1 060 718</b>	<b>1 720 000</b>	<b>2 780 718</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(304 300)	(721 700)	(1 026 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(339 600)	(962 300)	(1 301 900)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>721 118</b>	<b>757 700</b>	<b>1 478 818</b>
Årets avskrivninger	(35 300)	(240 600)	(275 900)
Økonomisk levetid	0 - 20 år	7,2 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 - 5 %</b>	<b>13,99 %</b>	

## Note 5 - Investering I Datterselskap

### Investering I Datterselskap

<b>Foretaksnavn</b>	<b>Foretakssted</b>	<b>Eierandel/ stemmeandel</b>	<b>Selskapets egenkapital "31. desember 2018"</b>	<b>Selskapets resultat for 2018</b>
Herføl Handel AS	Hvaler	100 %	76 779,-	-303 057,-

### Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2018:

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

Herføl Utleie AS har avgitt konsernbidrag til Herføl Handel AS med kr. 102 200,-



## 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	256 681	107 402	149 279
Gevinst- og tapskonto	247 267	197 813	49 454
Sum midlertidige forskjeller	503 948	305 215	198 733
<b>Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>115 908</b>	<b>67 147</b>	<b>48 761</b>

## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	15 000	15 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>

## Note 8 - 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 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

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%
<b>Sum</b>	<b>150</b>	<b>100,00%</b>

## Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	150 000	1 642 013	1 792 013
Årets resultat		(71 200)	(71 200)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>150 000</b>	<b>1 570 813</b>	<b>1 720 813</b>



## Note 11 - Fordringer og gjeld

### Pantstillelser og garantier

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 022 639
Gjeld til aksjonærer	2 055 027	1 718 632
<b>Sum</b>	<b>2 055 027</b>	<b>2 741 270</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		998 300
<b>Sum</b>		

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 2018.

### Fordringer med forfall senere enn 1 år

	2018	2017
Herføl Handel AS	1 129 739	972 171
Herføl Marina AS		1 010 889



## CENTER REVISJON

Til Generalforsamlingen i

**Herføl Utleie AS**  
**Orgnr. 983493335**

Center Revisjon AS  
Tuneveien 97  
1712 Grålum  
Telefon: 69 10 44 30  
Faks: 69 10 44 39  
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. 71 200,-, og som består av balanse per 31. desember 2018 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 2018, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRFS).

##### 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](http://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 12. april 2019

**Center Revisjon AS**

Jon R. Andersen

Registrert revisor