



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		154 801 532	147 804 953
Annen driftsinntekt		705 306	55 000
Sum inntekter		155 506 838	147 859 953
Kostnader			
Varekostnad		74 349 800	52 732 044
Lønnskostnad	2	39 754 147	38 125 607
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	8 247 247	9 096 838
Annen driftskostnad	2,3	35 751 925	36 099 979
Sum kostnader		158 103 119	136 054 468
Driftsresultat		-2 596 281	11 805 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40 033	18 853
Annen finansinntekt		119 702	129 216
Sum finansinntekter		159 735	148 069
Annen rentekostnad		1 146 901	910 073
Annen finanskostnad		176 067	160 072
Sum finanskostnader		1 322 968	1 070 145
Netto finans		-1 163 233	-922 076
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 759 514	10 883 409
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-497 551	2 603 847
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 261 963	8 279 562
Årsresultat		-3 261 963	8 279 562
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			2 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 261 963	6 279 562
Sum overføringer og disponeringer	11	-3 261 963	8 279 562



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		116 000	139 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,6	49 228 709	42 896 481
Sum varige driftsmidler		49 344 709	43 035 881
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	2	959 847	947 332
Sum finansielle anleggsmidler		959 847	947 332
Sum anleggsmidler		50 304 556	43 983 213
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	7 995 684	4 960 179
Sum varer		7 995 684	4 960 179
Fordringer			
Kundefordringer	3,4,6	24 644 862	25 094 424
Andre fordringer		1 989 472	1 962 401
Sum fordringer		26 634 334	27 056 825
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1,9	2 437 798	13 575 446
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 437 798	13 575 446
Sum omløpsmidler		37 067 816	45 592 450
SUM EIENDELER		87 372 372	89 575 663



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
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		17 533 043	20 795 006
Sum opptjent egenkapital		17 533 043	20 795 006
Sum egenkapital	11	27 633 043	30 895 006
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	2 849 454	3 871 155
Sum avsetninger for forpliktelser		2 849 454	3 871 155
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	32 280 836	27 450 703
Sum annen langsiktig gjeld		32 280 836	27 450 703
Sum langsiktig gjeld		35 130 290	31 321 858
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	5 703 197	
Leverandørgjeld		9 306 022	11 222 616
Betalbar skatt	8		2 531 154
Skyldige offentlige avgifter		5 392 939	5 775 205
Kortsiktig konserngjeld			2 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1,10	4 206 881	5 829 825
Sum kortsiktig gjeld		24 609 039	27 358 800
Sum gjeld		59 739 329	58 680 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		87 372 372	89 575 664



OLIV LØKENSGARD BAKKEPLASS

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

Til generalforsamlinga i Hallingdal Berghoring AS

Fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen for 2017

Konklusjon

Eg har revidert Hallingdal Berghoring AS sin årsrekneskap som viser eit underskot på kr 3.261.963,-. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 også ansvarleg for ytterlegare informasjon. Ytterlegare informasjon består av årsberetninga, men inkluderer ikkje årsrekneskapen og revisjonsberetninga.

Mi fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen og om andre lovmessige krav 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 leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

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



Revisor sine oppgaver 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 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 følge 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 oppgaver og plikter viser eg til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

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 er i samsvar med lov og forskrifter.

Uttale om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Ål, 11. juni 2018

Oliv L. Bakkeplass
Registrert revisor



Styrets årsberetning 2017

1. Virksomhetens art

Hallingdal Bergboring AS har hovedkontor i Ål og har som formål å være er ett av de ledende spesialfirma innen fundamentering, brønn og boreteknikk. Vi tilbyr også montering og komplette leveranser der det er naturlig, alene eller i samarbeid med andre.

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.

3. Arbeidsmiljø og personale

Antall ansatte ved årsskiftet var 55.

Sykefraværet i selskapet var på 7,15 % totalt. Herav 4,8 på langtid og 0,7 % egenmelding

Vi har fokus på sikkerhet og rapportering av avviks- og forbedringstiltak 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. AMU hadde 2 møter og behandlet 8 saker.

Vi har registrert 111 uønskede hendelser (RUH), avviks og forbedringstiltak og herav 2 ulykker. Men ingen alvorlige skader og ulykkene har heller ikke medført fravær.

Vi er tilknyttet bedriftshelsetjeneste med årlige handlingsplaner og hadde i fjor høst også vår årlige HMS-dag for alle ansatte i samarbeid med HAVA.

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 absorbenter 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. Rettvise oversikt over utvikling og resultat

Omsetningen i 2017 ble 155,5 millioner, som er en økning på 7,6 millioner fra 2016.

Driftsresultat før finans ble - 2,6 millioner (1,6%) og etter finans - 3,7 millioner.

Samla investering i 2017 ble 14,5 millioner kr. med kjøp og leasing.

Likviditetsbeholdningen i selskapet per 31.12.17 var 11,7 millioner inkludert ubenyttede kassakredit.

Totalkapitalen var 87,4 millioner og egenkapitalandelen utgjorde ca 31,6%

Driften ble noe endret med større andel totale fundamenterings oppdrag for hovedentreprenører. Dette har medført mer ujevn drift og har krevd omstilling, med ny kompetanse og kostnad med opplæring samt flytting av kontor. Samtidig medførte enkelte prosjekter tap og krevende dokumentasjon med hensyn på regningsarbeid. Årsresultatet gjenspeiler derfor disse forhold og omstillingsprosessen.

Firmaet utfører ikke forskings 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 ble fullført i 2017 og gir sammen med verkstad og lager ett 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. Til tross for ett voksende marked er det flere aktører og nye etableringer i bransjen.

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 nå knytt til flere kunder og vurderes derfor som moderat. 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. Årsresultat og disponeringer

Underskudd for 2017 ble 3.261.963 og styret foreslår at av årets underskudd dekkes av annen egenkapital.

Ål 11.06.2018


Nils Veslegard


Geir Veslegard


Per Konrad Tennebekk



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder. Regnskaps- og presentasjonsvaluta er i norske kroner. Det har ikke vært foretatt noen prinsippendring i 2017

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



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir forventet tap på prosjektet kostnadsført.

Som hovedprinsipp for beregning av fullføringsgrad blir prosjektkostnadene sett i forhold til kontraktsum/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.

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:



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

<u>Regnskapslinjer i selskapsregnskapet:</u>	50 % av beløpene i arbeids- fellesskapets regnskap
Driftskostnader	-1807
Resultatandel	1807
Bankinnskudd	33 787
Annen korts. gjeld	50 890

Note 2 – Lønskostnader, ansatte, godtgjørelser

<u>Lønskostnadene består av følgende poster:</u>	2017	2016
Lønn og feriepenger, bonus, styrehonorar	33 175 230	31 788 176
Arbeidsgiveravgift	4 542 097	4 143 315
Pensjonskostnader	1 201 412	1 119 313
Andre sosiale kostnader	835 408	1 074 802
Sum	39 754 147	38 125 607

Det er sysselsett 55 årsverk i selskapet i regnskapsåret.

Godtgjørelser:

Lønn til daglig leder er utbetalt med kr 1 245 083,-, mens andre godtgjørelser utgjorde kr 222 562. Betalt premie til kollektiv pensjonsordning utgjorde kr 109 012 for daglig leder. Godtgjørelse til styret er utbetalt med kr 25 000.

Kostnadsført revisjonshonorar utgjorde kr 73 700, i tillegg kom andre tjenester med kr 15 100. Beløpene er uten moms.

Årets premie til kollektiv pensjonsforsikring ble betalt med kr 1 201 412. Det er 55 personer innmeldt i ordningen pr. 31.12.17.

Pr. 31.12.17 hadde foretaket et innskuddsfond på kr 725 891. Dette er balanseført som langsiktig fordring.

Note 3 – Kundekrav

	2017	2016
Kundefordringer	21 370 028	24 205 175
Opptjente, ikke fakt. regningsarbeid		152 494
Utført, ikke fakt. anbudsarbeid	3 412 834	839 175
Andel fordr. fra AF KH ANS		168
Avsetning til tap	- 138 000	-103 000
Netto kundefordringer	24 644 862	25 094 424
Bokført tap på krav i året	43 760	0

Note 4 – Langsiktige tilvirkningskontrakter

Pr. 31.12.2017 hadde selskapet 8 prosjekter som ikke var fullført. Fullføringsgraden for disse varierte fra 6 til 99 %. Inkludert i kundefordringer er utført, ikke utfakturert produksjon og innestående beløp på kr 3 727 790, redusert med usikre beløp på kr 314 956.

Det er ingen forskuddsfakturert produksjon.



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Note 5 – Varige driftsmidler

	Aktiverte leasing-avtaler	Driftsløsøre	Sum driftsmidler
Hele 1000 kroner			
Kostpris 1.1.	42 064	64 352	106 416
Tilgang	10 687	3 875	14 562
Avgang til kostpris	6 609	4 328	25 499
Kostpris 31.12.	46 142	63 899	110 041
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	12 992	47 704	60 696
Balansført verdi 31.12.	33 150	16 195	49 345
Ordinære avskrivninger i året	4 562	3 685	8 247
Øk. levetid i år	5-15	3-10	

Det er brukt lineære avskrivningsplaner for alle eiendeler, avskrivning blir bokført lineært over den økonomiske levetida. Avskrivningene på noen driftsmidler er justert pga. at de har lenger levetid enn tidligere antatt. Dette er gjennomført ved at det tas lavere avskrivninger resten av den økonomiske levetiden.

Note 6 - Gjeld, garantiforpliktelser

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter utgangen av regnskapsåret:

	31.12.2017	31.12.2016
Leasinggjeld	6 073 389	5 507 351
Annen gjeld til kredittinstitusjoner	0	437 000

Gjeld som er sikret med pant

	31.12.2017	31.12.2016
Limit kassekreditt	15 000 000	10 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner og finansieringsforetak	32 280 836	27 450 703
Bankgarantier	4 257 592	383 955

Balansført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftsløsøre	16 194 800	15 872 200
Aktiverte leasingkontrakter	33 149 909	27 024 281
Kundekrav	24 644 862	25 094 425
Varelager	7 995 684	4 960 179

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:

	31.12.17	31.12.16
Husleiekostnad	934 208	713 836



HALLINGDAL BERGBORING AS

NOTER TIL REGNSKAPET 2017

Vesentlige leieavtaler:

Selskapet leier verksted, lager og administrasjonsbygg av morselskapet Fjellberg Eiendom AS. Avtalen gjelder i 10 år fra 1.4.2017.

Note 8– Skattekostnad

Beregning av skattemessig inntekt:

Regnskapsmessig overskudd før skatt	- 3 759 514
Midlertidige forskjeller, endring	2 366 268
Permanente forskjeller	18 632
Årets skattemessig resultat	<u>- 1 374 614</u>

<u>Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt</u>	<u>31.12.17</u>	<u>31.12.16</u>
Varige driftsmidler	3 931 899	3 814 596
Anleggskontrakter	9 148 603	12 499 843
Aktiverte leasingkontrakter	4 806 573	4 386 078
Innskuddsfond	725 891	690 850
Sum skatteøkende forskjeller	<u>18 612 966</u>	<u>21 391 367</u>
Avsetning til garantiarbeid	350 000	350 000
Utestående krav	135 120	103 000
Forskottsbetalt leasing	4 364 295	4 808 548
Underskudd til lframføring	1 374 614	
Sum skattereduserende forskjeller	<u>6 224 029</u>	<u>5 261 548</u>
Netto grunnlag	<u>12 388 937</u>	<u>16 129 819</u>
Utsatt skatt, 23 % (24% i 2016)	<u>2 849 454</u>	<u>3 871 156</u>

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

Årets skatt i resultatregnskapet

Betalbar skatt av årets overskudd	0
Rest betalbar skatt fra 2014	524 150
Endring utsatt skatt	<u>- 1 021 701</u>
Netto skatt	<u>- 497 551</u>

Note 9 – Bundne midler:

I regnskapsposten bankinnskudd inngår bundne skattetrekkmidler med kr 2 296 689.

Note 10 – Garantiavsetning

Selskapet har pr. 31.12.17 regnskapsmessig avsetning på kr 350 000 til å dekke framtidige garantikostnader. Beløpet er bokført som Annen kortsiktig gjeld.

**HALLINGDAL BERGBORING AS****NOTER TIL REGNSKAPET 2017****Note 11 - Egenkapital**

	Aksjekapital	Overkurs	Annan egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 1.1.2016	2 100 000	8 000 000	20 795 006	30 895 006
Årets resultat			- 3 261 963	- 3 261 963
Egenkapital 31.12.2016	2 100 000	8 000 000	17 533 043	27 633 043

Kontantstrømsoppstilling

Per 31.12.

	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-3 759 514	10 883 409
Periodens betalte skatt	-3 055 304	0
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler	-695 980	-55 000
Ordinære avskrivninger	8 247 247	9 096 838
Endring varelager	-3 035 505	-820 806
Endring kundefordringer	449 563	9 293 994
Endring leverandørgjeld	-1 916 593	-6 976 545
Endring i andre tidsavgrensningposter	-2 009 755	7 103 248
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-5 775 842	28 525 138
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	702 980	55 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 875 354	-9 568 986
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-35 041	-53 293
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 207 415	-9 567 279
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-5 857 588	997 387
Netto endring i kassekreditt	5 703 197	-5 043 701
Utbetalinger av utbytte	-2 000 000	-3 700 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-2 154 391	-7 746 314
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-11 137 648	11 211 545
Kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	13 575 446	2 363 901
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	2 437 797	13 575 446

Kontanter og kontantekvivalenter består av bankinnskudd. Av beløpet er kr 2 296 689 bundne skattetrekkmidler.

Ubenyttet kassekreditt pr. 31.12.17 er kr 9 296 803. (31.12.16 kr 15 000 000)