



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 590 903  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HJELMÅS MEKANISKE VERKSTED AS  
Forretningsadresse: Leknesvegen 183  
5915 HJELMÅS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Jon Fredrik Mostraum  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 05.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 769 681	1 381 962
Utleieinntekt		511 111	533 333
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 280 792</b>	<b>1 915 295</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 588 096	1 283 640
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på driftsmidler	2	268 763	216 234
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	427 234	314 520
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 284 093</b>	<b>1 814 395</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 301</b>	<b>100 900</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		190	23
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>190</b>	<b>23</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		128 100	98 856
Annen rentekostnad		2 919	2 526
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>131 019</b>	<b>101 382</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-130 829</b>	<b>-101 359</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-134 130</b>	<b>-458</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-29 508	-118
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-104 622</b>	<b>-340</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-104 622</b>	<b>-340</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-104 622</b>	<b>-340</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-104 622</b>	<b>-340</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-104 622	-340
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-104 622</b>	<b>-340</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	100 365	70 857
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>100 365</b>	<b>70 857</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 568 300	3 307 300
Maskiner og anlegg	2		10 000
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	58 500	103 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 626 800</b>	<b>3 420 400</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 727 165</b>	<b>3 491 257</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	1 715 662	307 202
Andre kortsiktige fordringer		23 790	938 707
Konsernfordringer	7		
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 739 452</b>	<b>1 245 909</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		17 066	17 633
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>17 066</b>	<b>17 633</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 756 519</b>	<b>1 263 542</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 483 684</b>	<b>4 754 799</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1.000)	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer		375 002	407 725
Overkurs			71 900
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>475 002</b>	<b>579 624</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>475 002</b>	<b>579 624</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	3		
Obligasjonslån	3		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Langsiktig konserngjeld	7		
Ansvarlig lån fra aksjonær	3		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	149 542	410 326
Betalbar skatt	4		10 484
Kortsiktig konserngjeld	7	4 859 140	3 747 935
Gjeld til aksjonær	7		
Annen kortsiktig gjeld			6 430
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 008 682</b>	<b>4 175 175</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 008 682</b>	<b>4 175 175</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 483 684</b>	<b>4 754 799</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 922005

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 921 590 903  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HJELMÅS MEKANISKE VERKSTED AS  
Forretningsadresse: Leknesvegen 183  
5915 HJELMÅS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Jon Fredrik Mostrau  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 10.09.2022



Organisasjonsnr: 921 590 903  
HJELMÅS MEKANISKE VERKSTED AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 769 681	1 381 962
Utleieinntekt		511 111	533 333
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 280 792</b>	<b>1 915 295</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 588 096	1 283 640
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på driftsmidler	2	268 763	216 234
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	427 234	314 520
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 284 093</b>	<b>1 814 395</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 301</b>	<b>100 900</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		190	23
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>190</b>	<b>23</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		128 100	98 856
Annen rentekostnad		2 919	2 526
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>131 019</b>	<b>101 382</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-130 829</b>	<b>-101 359</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-29 508	-118
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-104 622</b>	<b>-340</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-104 622</b>	<b>-340</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-104 622</b>	<b>-340</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-104 622</b>	<b>-340</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		-104 622	-340
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-104 622</b>	<b>-340</b>





Organisasjonsnr: 921 590 903  
HJELMÅS MEKANISKE VERKSTED AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4	100 365	70 857
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>100 365</b>	<b>70 857</b>

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 568 300	3 307 300
Maskiner og anlegg	2		10 000
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	58 500	103 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 626 800</b>	<b>3 420 400</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	7		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 727 165</b>	<b>3 491 257</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer	7	1 715 662	307 202
Andre kortsiktige fordringer		23 790	938 707
Konsernfordringer	7		
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 739 452</b>	<b>1 245 909</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.l.		17 066	17 633
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>17 066</b>	<b>17 633</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 756 519</b>	<b>1 263 542</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 483 684</b>	<b>4 754 799</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (100 aksjer à kr 1.000)	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer		375 002	407 725
Overkurs			71 900
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>475 002</b>	<b>579 624</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>475 002</b>	<b>579 624</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	3		
Obligasjonslån	3		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Langsiktig konserngjeld	7		
Ansvarlig lån fra aksjonær	3		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	149 542	410 326
Betalbar skatt	4		10 484
Kortsiktig konserngjeld	7	4 859 140	3 747 935
Gjeld til aksjonær	7		
Annen kortsiktig gjeld			6 430
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 008 682</b>	<b>4 175 175</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 008 682</b>	<b>4 175 175</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 483 684</b>	<b>4 754 799</b>



Organisasjonsnr: 921 590 903  
HJELMÅS MEKANISKE VERKSTED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Deloitte.

Deloitte AS  
Lars Hilles gate 30  
Postboks 6013 Postterminalen  
NO-5892 Bergen  
Norway

Tel: +47 55 21 81 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Hjelmås Mekaniske Verksted AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert Hjelmås Mekaniske Verksted AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret. Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 711 282



**Deloitte.**

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Hjelmås Mekaniske Verksted AS

revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 5. september 2022  
Deloitte AS

Pål Svendsen  
statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2021

## Hjelmås Mekaniske Verksted AS

Org.nr.: 921 590 903



## Hjelmås Mekaniske Verksted AS

### Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2021	2020
	Salgsinntekt	2 769 681	1 381 962
	Utleieinntekt	511 111	533 333
	Sum driftsinntekter	<u>3 280 792</u>	<u>1 915 295</u>
	Varekostnad	2 588 096	1 283 640
2	Avskrivning på driftsmidler	268 763	216 234
1	Annen driftskostnad	427 234	314 520
	Sum driftskostnader	<u>3 284 093</u>	<u>1 814 395</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b><u>-3 301</u></b>	<b><u>100 900</u></b>
	<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
	Annen renteinntekt	190	23
	Rentekostnad til foretak i samme konsern	128 100	98 856
	Annen rentekostnad	2 919	2 526
	Resultat av finansposter	<u>-130 829</u>	<u>-101 359</u>
	<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b><u>-134 130</u></b>	<b><u>-458</u></b>
4	<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	<b><u>-29 508</u></b>	<b><u>-118</u></b>
	<b>Arsresultat</b>	<b><u>-104 622</u></b>	<b><u>-340</u></b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Overført fra annen egenkapital	104 622	340
	Sum overføringer	<u>-104 622</u>	<u>-340</u>



## Hjelmås Mekaniske Verksted AS

### Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2021	2020
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle eiendeler</b>		
4	Utsatt skattefordel	100 365	70 857
	Sum immaterielle eiendeler	<u>100 365</u>	<u>70 857</u>
	<b>Varige driftsmidler</b>		
2	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3 568 300	3 307 300
2	Maskiner og anlegg	0	10 000
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	58 500	103 100
	Sum varige driftsmidler	<u>3 626 800</u>	<u>3 420 400</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b><u>3 727 165</u></b>	<b><u>3 491 257</u></b>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Fordringer</b>		
7	Kundefordringer	1 715 662	307 202
	Andre kortsiktige fordringer	23 790	938 707
	Sum fordringer	<u>1 739 452</u>	<u>1 245 909</u>
	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b><u>17 066</u></b>	<b><u>17 633</u></b>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b><u>1 756 519</u></b>	<b><u>1 263 542</u></b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b><u>5 483 684</u></b>	<b><u>4 754 799</u></b>



## Hjelmås Mekaniske Verksted AS

### Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
5	Aksjekapital (100 aksjer à kr 1.000)	100 000	100 000
	Overkurs	375 002	407 725
	Annen innskutt egenkapital	0	71 900
	Sum innskutt egenkapital	<u>475 002</u>	<u>579 624</u>
<b>6</b>	<b>Sum egenkapital</b>	<b><u>475 002</u></b>	<b><u>579 624</u></b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
7	Leverandørgjeld	149 542	410 326
4	Betalbar skatt	0	10 484
7	Gjeld til konsernselskaper	4 859 140	3 747 935
	Annen kortsiktig gjeld	0	6 430
	Sum kortsiktig gjeld	<u>5 008 682</u>	<u>4 175 175</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<b><u>5 008 682</u></b>	<b><u>4 175 175</u></b>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b><u>5 483 684</u></b>	<b><u>4 754 799</u></b>

Hjelmås, 5. september 2022

Jon Fredrik Mostraum  
daglig leder/styrets leder

Mary-Ann Mostraum  
styremedlem



## Hjelmås Mekaniske Verksted AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jfr. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

#### Driftsinntekter og driftskostnader

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen/tjenesten er levert kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt

#### Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



## Hjelmås Mekaniske Verksted AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2021 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

#### Pensjonsforpliktelse

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Note 2 Varige driftsmidler

	Tomt m.v.	Maskiner og løsøre	Bygg og kaianlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	791 900	800 334	3 959 151	5 551 385
Tilgang kjøpte driftsmidler			475 163	475 163
Anskaffelseskost 31.12.21	791 900	800 334	4 434 314	6 026 548
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21		741 834	1 657 914	2 399 748
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0	741 834	1 657 914	2 399 748
Bokført verdi 31.12.21	791 900	58 500	2 776 400	3 626 800
Årets ordinære avskrivninger		54 600	214 163	268 763
Økonomisk levetid		5 år	20 år	
Avskrivningsplan	0 %	20 %	5 %	

Alle driftsmidler avskrives lineært, forutenom tomt.

#### Note 3 Pantstillelser og garantier

Pantesikret gjeld, pantstillelser og garantier	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0

#### Bokført verdi av pantesikrede eiendeler

Bygg, kai med tomt	3 568 300	3 307 300
Maskiner og løsøre	58 500	113 100
Sum	3 626 800	3 420 400



## Hjelmås Mekaniske Verksted AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	10 467
Endring i utsatt skattefordel	-29 508	-10 585
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-29 508</b>	<b>-118</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-134 130	-458
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	95 732	48 113
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-38 398</b>	<b>47 655</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	10 484
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>10 484</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-134 130	-458
Beregnet skatt av resultat før skatt	-29 509	-101
<b>Sum</b>	<b>-29 509</b>	<b>-101</b>
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-417 808	-322 076	95 732
<b>Sum</b>	<b>-417 808</b>	<b>-322 076</b>	<b>95 732</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-38 398	0	38 398
Grunnlag for utsatt skattefordel	-456 206	-322 076	134 130
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-100 365</b>	<b>-70 857</b>	<b>29 509</b>



## Hjelmås Mekaniske Verksted AS

### Noter til regnskapet 2021

#### Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hjelmås Mekaniske Verksted AS pr. 31.12.2021 består av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

#### Eierstruktur

Aksjonærer i selskaper pr. 31.12:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Mostråum Holding AS	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

#### Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
<b>EK pr. 31.12.2020</b>	<b>100 000</b>	<b>407 725</b>	<b>71 900</b>	<b>0</b>	<b>579 624</b>
<i>Årets endring i EK</i>					
Årets resultat				-104 622	-104 622
Overføring		-32 722	-71 900	104 622	0
<b>EK pr. 31.12.2021</b>	<b>100 000</b>	<b>375 002</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>475 002</b>

#### Note 7 Mellomværende med konsernselskaper

	Fordring	Gjeld
Andel fra kunder/leverandører	1 642 399	0
Roslagen Chartering AS	0	-472 994
Roslagen Shipping AS	0	-4 275 265
Mostråum Management AS	0	-73 405
Dantic AS	0	-20 600
Mostråum Holding AS	0	-16 876
Sum	1 642 399	-4 859 140

Mellomværende er renteberegnet.