



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 250 728
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELTRE INVEST AS
Forretningsadresse: Bygda 25
6218 HELLESYLT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Øystein Ljøen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 14.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 5	132 720	
Annen driftskostnad	1	22 352	19 941
Sum kostnader		155 072	19 941
Driftsresultat		-155 072	-19 941
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	300 000	
Annen renteinntekt		210 232	96 983
Sum finansinntekter		510 232	96 983
Annen rentekostnad		191 160	82 148
Sum finanskostnader		191 160	82 148
Netto finans		319 072	14 835
Ordinært resultat før skattekostnad		164 000	-5 106
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		164 000	-5 106
Årsresultat		164 000	-5 106
Årsresultat etter minoritetsinteresser		164 000	-5 106
Totalresultat		164 000	-5 106
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		164 000	
Overført fra annen egenkapital			-5 106
Sum overføringer og disponeringer		164 000	-5 106



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 249 769	5 160 019
Sum finansielle anleggsmidler		5 249 769	5 160 019
Sum anleggsmidler		5 249 769	5 160 019
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3, 7	400 000	
Sum fordringer		400 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	11 929 270	11 047 952
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 929 270	11 047 952
Sum omløpsmidler		12 329 270	11 047 952
SUM EIENDELER		17 579 039	16 207 971
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	888 300	888 300
Overkurs		153 714	153 714
Sum innskutt egenkapital		1 042 014	1 042 014
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 847 578	5 683 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		5 847 578	5 683 578
Sum egenkapital	6	6 889 592	6 725 592
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		72 720	
Annen kortsiktig gjeld	7	10 616 727	9 482 380
Sum kortsiktig gjeld		10 689 447	9 482 380
Sum gjeld		10 689 447	9 482 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 579 039	16 207 971



Årsregnskap

2019

HELTRE INVEST AS

Org.nr.:989 250 728



Resultatregnskap			
HELTRE INVEST AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Lønnskostnad	1, 5	132 720	0
Annen driftskostnad	1	22 352	19 941
Sum driftskostnader		<u>155 072</u>	<u>19 941</u>
Driftsresultat		<u>-155 072</u>	<u>-19 941</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	300 000	0
Annen renteinntekt		210 232	96 983
Annen rentekostnad		191 160	82 148
Resultat av finansposter		<u>319 072</u>	<u>14 835</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		164 000	-5 106
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Ordinært resultat		<u>164 000</u>	<u>-5 106</u>
Årsresultat		<u>164 000</u>	<u>-5 106</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		164 000	0
Overført fra annen egenkapital		0	5 106
Sum overføringer		<u>164 000</u>	<u>-5 106</u>
HELTRE INVEST AS		Side 2	



Balanse			
HELTRE INVEST AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	<u>5 249 769</u>	<u>5 160 019</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 249 769</u>	<u>5 160 019</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 249 769</u>	<u>5 160 019</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3, 7	<u>400 000</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>400 000</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	11 929 270	11 047 952
Sum omløpsmidler		<u>12 329 270</u>	<u>11 047 952</u>
Sum eiendeler		<u>17 579 039</u>	<u>16 207 971</u>



Balanse			
HELTRE INVEST AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	888 300	888 300
Overkurs		153 714	153 714
Sum innskutt egenkapital		<u>1 042 014</u>	<u>1 042 014</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 847 578	5 683 578
Sum opptjent egenkapital		<u>5 847 578</u>	<u>5 683 578</u>
Sum egenkapital	6	<u>6 889 592</u>	<u>6 725 592</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		72 720	0
Annen kortsiktig gjeld	7	10 616 727	9 482 380
Sum kortsiktig gjeld		<u>10 689 447</u>	<u>9 482 380</u>
Sum gjeld		<u>10 689 447</u>	<u>9 482 380</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>17 579 039</u>	<u>16 207 971</u>
Hellesylt - 2020, 15.06.2020 Styret i HELTRE INVEST AS			
<u>Øystein Ljøen</u> Styreleder/daglig leder	<u>Geir Erling Frøysa</u> Styremedlem	<u>Magne Dagfinn Brekke</u> Styremedlem	
HELTRE INVEST AS			Side 4



NOTER 2019
HELTRE INVEST AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Selskapet ble stiftet 15.12.2005 etter overgangsregel E til skatteloven § 2-38. Prinsippet som ble lagt til grunn var kontinuitet med eiernes andel av regnskapsmessig (bokført) egenkapital i det underliggende selskap.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Anleggsaksjer

Anleggsaksjer balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap. Ingen fordringer har forfall senere enn 12 måneder etter regnskapsårets utløp.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note nr. 1 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger (styrehonorar)	120 000	0
Arbeidsgiveravgift	12 720	0
Sum	132 720	0

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

Revisor

Kostnader til revisjon er bokført med kr. 13.125 inkl.mva.



NOTER 2019
HELTRE INVEST AS

Note nr. 2 - Skattnote

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	164 000	-5 106
Permanente forskjeller	-300 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 000	0
Skattepliktig inntekt	-134 000	-5 106
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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:

	2019	2018	Endring
Andre forskjeller	-22 000	-20 000	2 000
Sum	-22 000	-20 000	2 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-217 530	-83 530	134 000
Grunnlag utsatt skattefordel som ikke er oppført som eiendel i balansen	239 530	103 530	-136 000
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

Note nr. 3 - Aksjer i datterselskap

Investering i aksjer	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Anleggsmidler:			
HT Bygg Hellesylt AS	100,00 %	2 544 869	2 544 869
Heltre AS	100,00 %	2 565 150	2 565 150
HT Bygg Ålesund AS	51,00 %	599 750	139 750

HT Bygg Hellesylt AS eies med 100,00 %. Selskapet hadde i 2019 et årsoverskudd på kr.2.576.754, og en bokført egenkapital pr. 31.12.2019 på kr.12.749.127.

Heltre AS eies med 100 %. Selskapet hadde et årsoverskudd på kr.956.407 i 2019, og en bokført egenkapital pr.31.12.2019 på kr.8.457.940.

HT Bygg Ålesund AS eies med 51 %. Selskapet hadde et årsoverskudd på kr.187.500 i 2019, og en bokført egenkapital pr. 31.12.2019 på kr.410.498. Aksjene er nedskrevet med henholdsvis 400.000 i 2011 og 60.000 i 2014. I ekstraordinær generalforsamling 22.08.19 i HT Bygg Ålesund AS ble det foretatt kapitalnedsettelse med kr. 475.000, samt kapitalutvidelse med kr. 200.000. Heltre Invest AS tegnet seg for 17.950 aksjer a kr. 5, totalt kr. 89.750.

Heltre Invest AS har inntektsført avsatt utbytte i HT Bygg Hellesylt AS for 2019 med kr. 300.000. Beløpet er balanseført under "andre fordringer".



NOTER 2019
HELTRE INVEST AS

Note nr. 4 - Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 60.000, som dekker trekkansvaret på utbetalt styrehonorar pr. 31.12.2019.

Note nr. 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Bedriften har ikke hatt ansatte i 2019, og det er derfor ikke inngått noen avtale om tjenstepensjon.

Note nr. 6 - Spesifikasjon og endring i egenkapital inneværende år

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2019	888 300	153 714	5 683 578	6 725 592
Årets resultat			164 000	164 000
Pr. 31.12.2019	888 300	153 714	5 847 578	6 889 592

Note nr.7 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0	400 000	0
SUM	0	0	400 000	0

	Annen kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	10 594 727	9 462 380	0	0
Sum	10 594 727	9 462 380	0	0



NOTER 2019
HELTRE INVEST AS

Note nr. 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Heltre Invest AS pr.31.12.19 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	8 883	100	888 300

Eierstruktur:

Aksjonærene i Heltre Invest AS pr.31.12.19 var:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Øystein Ljøen	2 961	33,34 %	33,34 %
Magne Dagfinn Brekke	2 961	33,34 %	33,34 %
Geir Erling Frøysa	2 961	33,34 %	33,34 %
Total antall aksjer	8 883	100,00 %	100,00 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret, bedriftsforsamling og av daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære aksjer
Øystein Ljøen	Styreleder/daglig leder	2 961
Magne Dagfinn Brekke	Styremedlem	2 961
Geir Erling Frøysa	Styremedlem	2 961

Selskapets vedtekter inneholder ingen stemmerettsregler, og følgelig gjelder aksjelovens bestemmelser om at en aksje er lik en stemme.



Storgata 28
6200 Stranda
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Heltre Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Heltre Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser 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 årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

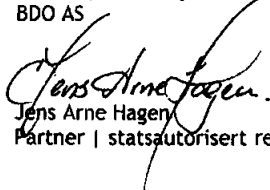


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Stranda, den 25. juni 2020
BDO AS


Jens Arne Hagen
Partner | statsautorisert revisor