



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	982 480 515
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HELLVIK HUS FOLLO EIENDOMSUTVIKLING AS
Forretningsadresse:	Energivegen 5 2069 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Kjetil Bårdsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	25 717	411 942
Sum kostnader		25 717	411 942
Driftsresultat		-25 717	-411 942
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		187 855	17 857
Annen finansinntekt		489	
Sum finansinntekter		188 344	17 857
Annen rentekostnad			118 249
Sum finanskostnader			118 249
Netto finans		188 344	-100 392
Ordinært resultat før skattekostnad		162 627	-512 334
Skattekostnad på resultat	3	35 778	-112 714
Ordinært resultat etter skattekostnad		126 849	-399 620
Årsresultat		126 849	-399 620
Årsresultat etter minoritetsinteresser		126 849	-399 620
Totalresultat		126 849	-399 620
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-399 620
Avsatt til annen egenkapital		126 849	
Sum overføringer og disponeringer	4	126 849	-399 620



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	2 128 478	2 122 293
Sum immaterielle eiendeler		2 128 478	2 122 293
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 5		
Sum varige driftsmidler	1		
Sum anleggsmidler		2 128 478	2 122 293
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5	13 874 178	12 852 540
Sum varer		13 874 178	12 852 540
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer			3 031
Konsernfordringer	6	6 308 254	6 360 227
Sum fordringer		6 308 254	6 363 259
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	781	781
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		781	781
Sum omløpsmidler		20 183 212	19 216 579
SUM EIENDELER		22 311 690	21 338 872

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	3 100 000	3 100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4	1 564	1 564
Annen innskutt egenkapital	4	9 571 582	9 571 582
Sum innskutt egenkapital		12 673 146	12 673 146
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	9 753 833	9 880 682
Sum opptjent egenkapital		-9 753 833	-9 880 682
Sum egenkapital		2 919 313	2 792 464
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	19 350 063	18 507 048
Leverandørgjeld		351	1 860
Betalbar skatt	3	41 963	
Annen kortsiktig gjeld			37 500
Sum kortsiktig gjeld		19 392 377	18 546 408
Sum gjeld		19 392 377	18 546 408
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 311 690	21 338 872



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 601330

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 480 515
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLVIK HUS FOLLO EIENDOMSUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Energivegen 5
2069 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Kjetil Bårdsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 09.07.2024



Organisasjonsnr: 982 480 515
HELLVIK HUS FOLLO EIENDOMSUTVIKLING
AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Varekostnad			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	2	25 717	411 942
Sum kostnader		25 717	411 942
Driftsresultat		-25 717	-411 942
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		187 855	17 857
Annen finansinntekt		489	
Sum finansinntekter		188 344	17 857
Annen rentekostnad			118 249
Sum finanskostnader			118 249
Netto finans		188 344	-100 392
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	162 627	-512 334
Ordinært resultat etter skattekostnad		35 778	-112 714
Årsresultat		126 849	-399 620
Årsresultat etter minoritetsinteresser		126 849	-399 620
Totalresultat		126 849	-399 620
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-399 620
Avsatt til annen egenkapital		126 849	
Sum overføringer og disponeringer	4	126 849	-399 620



Organisasjonsnr: 982 480 515
HELLVIK HUS FOLLO EIENDOMSUTVIKLING
AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	2 128 478	2 122 293
Sum immaterielle eiendeler		2 128 478	2 122 293

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5		
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1, 5		
Sum varige driftsmidler	1		

Sum anleggsmidler		2 128 478	2 122 293
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen beholdning	5	13 874 178	12 852 540
Sum varer		13 874 178	12 852 540

Fordringer

Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer			3 031
Konsernfordringer	6	6 308 254	6 360 227
Sum fordringer		6 308 254	6 363 259

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	781	781
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		781	781

Sum omløpsmidler		20 183 212	19 216 579
-------------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EIENDELER		22 311 690	21 338 872
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	4, 8	3 100 000	3 100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs	4	1 564	1 564
Annen innskutt egenkapital	4	9 571 582	9 571 582
Sum innskutt egenkapital		12 673 146	12 673 146
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		
Udekket tap	4	9 753 833	9 880 682
Sum opptjent egenkapital		-9 753 833	-9 880 682
Sum egenkapital		2 919 313	2 792 464
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	19 350 063	18 507 048
Leverandørgjeld		351	1 860
Betalbar skatt	3	41 963	
Annen kortsiktig gjeld			37 500
Sum kortsiktig gjeld		19 392 377	18 546 408
Sum gjeld		19 392 377	18 546 408
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 311 690	21 338 872



Organisasjonsnr: 982 480 515
HELLVIK HUS FOLLO EIENDOMSUTVIKLING
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023

Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS



Resultatregnskap

Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftskostnad	2	25 717	411 942
Sum driftskostnader		25 717	411 942
Driftsresultat		-25 717	-411 942
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		187 855	17 857
Annen finansinntekt		489	0
Annen rentekostnad		0	118 249
Resultat av finansposter		188 344	-100 392
Resultat før skattekostnad		162 627	-512 334
Skattekostnad på resultat	3	35 778	-112 714
Årsresultat		126 849	-399 620
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		126 849	0
Overført til udekket tap		0	399 620
Sum overføringer	4	126 849	-399 620



Balanse

Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	3	2 128 478	2 122 293
Sum immaterielle eiendeler		2 128 478	2 122 293
Sum anleggsmidler		2 128 478	2 122 293
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	13 874 178	12 852 540
Sum varer		13 874 178	12 852 540
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	3 031
Konsernfordringer	6	6 308 254	6 360 227
Sum fordringer		6 308 254	6 363 259
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	781	781
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		781	781
Sum omløpsmidler		20 183 212	19 216 579
Sum eiendeler		22 311 690	21 338 872



Balanse

Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 8	3 100 000	3 100 000
Overkurs	4	1 564	1 564
Annen innskutt egenkapital	4	9 571 582	9 571 582
Sum innskutt egenkapital		12 673 146	12 673 146
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	4	-9 753 833	-9 880 682
Sum opptjent egenkapital		-9 753 833	-9 880 682
Sum egenkapital		2 919 313	2 792 464
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	19 350 063	18 507 048
Leverandørgjeld		351	1 860
Betalbar skatt	3	41 963	0
Annen kortsiktig gjeld		0	37 500
Sum kortsiktig gjeld		19 392 377	18 546 408
Sum gjeld		19 392 377	18 546 408
Sum egenkapital og gjeld		22 311 690	21 338 872

Jessheim, 23.04.2024

Styret i Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Ole Magnus Huser
styreleder / daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2023

Sammenligningstall

Det er ingen prinsippendringer fra 2022 til 2023.

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	358 476	358 476
= Anskaffelseskost 31.12.23	358 476	358 476
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	358 476	358 476
= Bokført verdi 31.12.23	0	0

Note 2 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2023.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr.43 351 inkl. mva og gjelder revisjonstjenester.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	41 963	0
Endring i utsatt skatt	-6 185	-112 714
Skattekostnad ordinært resultat	35 778	-112 714
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	162 627	-512 334
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	28 115	-628 922
Mottatt konsernbidrag	0	2 810 366
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 669 109
Skattepliktig inntekt	190 742	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	41 963	-618 281
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	618 281
Sum betalbar skatt i balansen	41 963	0

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

Helvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Side 6



Noter til regnskapet 2023

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	34 248	42 810	8 562
Varebeholdning	2 134 414	1 153 883	-980 531
Avsetninger mv	-11 843 561	-10 843 477	1 000 084
Sum	-9 674 900	-9 646 784	28 115
Grunnlag for utsatt skattefordel	-9 674 900	-9 646 784	28 115
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 128 478	-2 122 293	6 185

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	3 100 000	9 571 582	1 564	-9 880 682	2 792 464
Årets resultat				126 849	126 849
Pr 31.12	3 100 000	9 571 582	1 564	-9 753 833	2 919 313

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	19 350 063	18 507 048
Trekk konsernkonto	6 308 254	-3 543 787
Sum	25 658 316	14 963 261
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Lager av varer og annen beholdning	13 874 178	12 852 540
Sum	13 874 178	12 852 540

Selskapet omfattes av konsernets konsernkontoavtale hvor eiendeler i datterselskapene er stilet som sikkerhet for lån. Deltakende selskaper i konsernkontoavtalen har solidaransvar overfor banken for samlet kredittramme MNOK 90.



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Andre fordringer	0	2 816 440
Sum fordringer	0	2 816 440
Gjeld	2023	2022
Kortsiktig gjeld (inkludert trekk konsernkonto)	6 308 254	3 543 787
Sum gjeld	6 308 254	3 543 787

Note 7 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekkmidler	781	781

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 100	1 000,0	3 100 000
Sum	3 100		3 100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hellvik Hus Region Øst AS	3 100	100,0	100,0



Årsregnskap 2023

Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Penneo Dokumentnøkkel: V1MBX-Q26V0-AVD6G-E6M5F-SJEUX-6DJ55



Resultatregnskap Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftskostnad	2	25 717	411 942
Sum driftskostnader		25 717	411 942
Driftsresultat		-25 717	-411 942
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		187 855	17 857
Annen finansinntekt		489	0
Annen rentekostnad		0	118 249
Resultat av finansposter		188 344	-100 392
Resultat før skattekostnad		162 627	-512 334
Skattekostnad på resultat	3	35 778	-112 714
Årsresultat		126 849	-399 620
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		126 849	0
Overført til udekket tap		0	399 620
Sum overføringer	4	126 849	-399 620

Penneo Dokumentnøkkel: V1MBX-Q26V0-AVD6G-E6M5F-SJEUJ-6DJ55



Balanse

Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Utsatt skattefordel	3	2 128 478	2 122 293
Sum immaterielle eiendeler		2 128 478	2 122 293
Sum anleggsmidler		2 128 478	2 122 293
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	13 874 178	12 852 540
Sum varer		13 874 178	12 852 540
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	3 031
Konsernfordringer	6	6 308 254	6 360 227
Sum fordringer		6 308 254	6 363 259
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	781	781
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		781	781
Sum omløpsmidler		20 183 212	19 216 579
Sum eiendeler		22 311 690	21 338 872

Penneo Dokumentnøkkel: V1MBX-Q26V0-AVD6G-E6M5F-SJEUJ-6DJ55



Balanse

Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 8	3 100 000	3 100 000
Overkurs	4	1 564	1 564
Annen innskutt egenkapital	4	9 571 582	9 571 582
Sum innskutt egenkapital		12 673 146	12 673 146
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	4	-9 753 833	-9 880 682
Sum opptjent egenkapital		-9 753 833	-9 880 682
Sum egenkapital		2 919 313	2 792 464
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	19 350 063	18 507 048
Leverandørgjeld		351	1 860
Betalbar skatt	3	41 963	0
Annen kortsiktig gjeld		0	37 500
Sum kortsiktig gjeld		19 392 377	18 546 408
Sum gjeld		19 392 377	18 546 408
Sum egenkapital og gjeld		22 311 690	21 338 872

Jessheim, 23.04.2024

Styret i Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Ole Magnus Huser
styreleder/ daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: V1MBX-Q26V0-AVD6G-E6M5F-SJEU-6DJ55



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2023

Sammenligningstall

Det er ingen prinsippendringer fra 2022 til 2023.

Note 1 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	358 476	358 476
= Anskaffelseskost 31.12.23	358 476	358 476
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	358 476	358 476
= Bokført verdi 31.12.23	0	0

Note 2 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2023.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr.43 351 inkl. mva og gjelder revisjonstjenester.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	41 963	0
Endring i utsatt skattefordel	-6 185	-112 714
Skattekostnad ordinært resultat	35 778	-112 714
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	162 627	-512 334
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	28 115	-628 922
Mottatt konsernbidrag	0	2 810 366
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 669 109
Skattepliktig inntekt	190 742	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	41 963	-618 281
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	618 281
Sum betalbar skatt i balansen	41 963	0

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

Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Side 6

Penneo Dokumentnøkkel: V1MBX-Q26V0-AVD6G-E6M5I-SJEUX-6DJ55



Noter til regnskapet 2023

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	34 248	42 810	8 562
Varebeholdning	2 134 414	1 153 883	-980 531
Avsetninger mv	-11 843 561	-10 843 477	1 000 084
Sum	-9 674 900	-9 646 784	28 115
Grunnlag for utsatt skattefordel	-9 674 900	-9 646 784	28 115
Utsatt skattefordel (22 %)	-2 128 478	-2 122 293	6 185

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	3 100 000	9 571 582	1 564	-9 880 682	2 792 464
Årets resultat				126 849	126 849
Pr 31.12	3 100 000	9 571 582	1 564	-9 753 833	2 919 313

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	19 350 063	18 507 048
Trekk konsernkonto	6 308 254	-3 543 787
Sum	25 658 316	14 963 261
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Lager av varer og annen beholdning	13 874 178	12 852 540
Sum	13 874 178	12 852 540

Selskapet omfattes av konsernets konsernkontoavtale hvor eiendeler i datterselskapene er stilet som sikkerhet for lån. Deltakende selskaper i konsernkontoavtalen har solidaransvar overfor banken for samlet kredittamme MNOK 90.



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2023	2022
Andre fordringer	0	2 816 440
Sum fordringer	0	2 816 440

Gjeld	2023	2022
Kortsiktig gjeld (inkludert trekk konsernkonto)	6 308 254	3 543 787
Sum gjeld	6 308 254	3 543 787

Note 7 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekksmidler	781	781

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 100	1 000,0	3 100 000
Sum	3 100		3 100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Hellvik Hus Region Øst AS	3 100	100,0	100,0

Penneo Dokumentnøkkel: V1MBX-Q26V0-AVD6G-E6M5T-SJEUX-6DJ55



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Huser, Ole Magnus

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1429899

IP: 185.73.xxx.xxx

2024-04-25 13:30:26 UTC



Huser, Ole Magnus

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1429899

IP: 185.73.xxx.xxx

2024-04-25 13:30:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: V1MBX-Q26V0-AVD6G-E6M5F-SJEUX-6DJ55

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



BDO AS
Elganeveien 1
4373 Egersund

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hellvik Hus Follo Eiendomsutvikling AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 intern kontroll 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 avgi 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Kjetil Bårdsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 1DBE5-GCX83-H1CZP-EKT60-NGTFX-B7XHN



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bårdsen, Kjetil

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-727358

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-07-02 15:17:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1DBE5-GCX83-H1CZP-EKT60-NGTFX-B7XHN

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>