



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 592 979
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELLEBERG AS
Forretningsadresse: Røyskattlia
8672 ELSFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Ole Petter Vaet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2018

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, 21.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	5	79 967	96 144
Sum kostnader		79 967	96 144
Driftsresultat		-79 967	-96 144
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		141 364	134 869
Sum finansinntekter		141 364	134 869
Annen rentekostnad		11	
Annen finanskostnad		30 311	106 404
Sum finanskostnader		30 322	106 404
Netto finans		111 042	28 465
Ordinært resultat før skattekostnad		31 075	-67 679
Skattekostnad på ordinært resultat	4	14 698	9 994
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 377	-77 673
Årsresultat		16 377	-77 673
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 377	-77 673
Totalresultat		16 377	-77 673
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	7, 7, 7	1 700 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital	7, 7	-1 683 623	-77 673
Sum overføringer og disponeringer		16 377	-77 673



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	50 000	50 000
Sum varige driftsmidler		50 000	50 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	1		1 019 700
Lån til foretak i samme konsern	1		5 885
Andre fordringer	6	509 633	810 018
Sum finansielle anleggsmidler		509 633	1 835 603
Sum anleggsmidler		559 633	1 885 603
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5, 6	4 392	
Sum fordringer		4 392	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	699 803	702 819
Sum investeringer		699 803	702 819
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 359 766	11 213 904
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 359 766	11 213 904
Sum omløpsmidler		12 063 961	11 916 723
SUM EIENDELER		12 623 594	13 802 326



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	11 308 896	12 992 519
Sum opptjent egenkapital		11 308 896	12 992 519
Sum egenkapital	7	11 608 896	13 292 519
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	14 698	9 589
Utbytte	7	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	5		500 218
Sum kortsiktig gjeld		1 014 698	509 807
Sum gjeld		1 014 698	509 807
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 623 594	13 802 326



HELLEBERG AS

NOTER TIL REGNSKAP PR. 31. DESEMBER 2017

Note 1. Anleggsmidler:

Andeler:

Statens Hus Lillehammer KS. Eierandel 4,95%. Andelen er bokført etter kostmetoden.

Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdi fallet ikke er forbigående.

Mottatt utbytte og andre overskuddutdelinger fra selskapene inntektsføres som driftsinntekt.

Hvis det er tilbakebetaling av egenkapital som ikke er opptjent egenkapital,

reduseres kostprisen på investeringen.

Andelen er i 2017 solgt.

Driftsmidler:

	Veteranbil	Sum
Bokført verdi 01.01.	50 000	50 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Ordinære avskrivninger	0	0
Bokført verdi 31.12	50 000	50 000
Årets avskrivninger	0	0
Skattemessige avskrivninger	0	0

Skattemessig verdi = Regnskapsmessig verdi

Note 2. Aksjer/obligasjonsfond i andre selskaper:

Finansinvesteringene er bokført til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

Nedskrivning i 2016 utgjorde kr 106.404.- og er presentert som finanskostnad.

Årets nedskrivning utgjør kr 3.016.- og er presentert som annen finanskostnad.

	Kostpris	Markeds- verdi	Liknings- verdi	Bokført- verdi
DNB Miløinvest	224 610	313 645	313 645	224 610
DNB Navigator	232 450	123 030	123 030	123 030
SE banken Nord Amerika	245 959	612 167	612 167	245 959
SE banken legemidler	106 204	414 935	414 935	106 204
	809 223	1 463 777	1 463 777	699 803



HELLEBERG AS

NOTER TIL REGNSKAP PR. 31. DESEMBER 2017

Note 3. Antall Aksjer og aksjeeiere

Det er i alt 300 aksjer i selskapet, pålydene kr 1.000.- pr stk, total aksjekapital kr 300.000.-

Det er en aksjeklasse og alle aksjene har stemmerett.

Aksjene eies av daglig leder/styreformann Albert Øglænd.

Note 4. Skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt:

	2017	2016
Resultat før skattekostnad	31 075	(67 679)
Permanente forskjeller	(146)	(371)
Endring midlertidige forskjell	-	-
RM tap ved salg av aksjer/andeler	27 295	-
RM nedskrivning av Finansielle omløpsmidler	3 016	106 404
Skattepliktig inntekt	61 240	38 354
Betalbar skatt 24% i 2017 og 25% i 2016	14 698	9 589

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller, og beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller	2017	2016	Endring
Fordringer	44 666	44 666	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	44 666	44 666	0
Utsatt skattefordel 23% i 2017 og 24% i 2016	10 273	10 720	-447

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Spesifikasjon av skattekostnader i resultatregnskapet :

	2017	2016
Årets betalbare skatt	14 698	9 589
Endring utsatt skatt/skattefordel	0	0
For mye/lite avsatt skatt i fjor	0	405
Skattekostnad	14 698	9 994



HELLEBERG AS

NOTER TIL REGNSKAP PR. 31. DESEMBER 2017

Note 5. Lønnskostnader, antall ansatte og godtgjørelser

Det har vært ingen ansatte i selskapet.

Ytelser til ledende personer:

Styrets leder/daglig leder har mottatt kr. 0,- i lønn.

I 2016 hadde eneaksjonær til gode kr 500.218.- av selskapet.

I 2017 har selskapet til gode kr 4.392.- av eneaksjonær.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for året utgjør kr. 27.000,- inkl. mva

Kostnadsført for andre tjenester utgjør kr 10.500.- inkl. mva

6. Fordringer :

Fordringer i regnskapet som forfaller innen et år er klassifisert som kortsiktige fordringer.

Fordringer i regnskapet som forfaller senere enn et år er klassifisert som langsiktige fordringer.

7. Oversikt egenkapitalen

	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 1.1	300 000	12 992 519	13 292 519
Utbetalt tilleggsutbytte den 13/1-17		-500 000	-500 000
Utbetalt tilleggsutbytte den 16/11-17		-200 000	-200 000
Vedtatt utbytte den 07/02-18		-700 000	-700 000
Avsatt utbytte		-300 000	-300 000
Årets resultat		16 377	16 377
Egenkapital 31.12	300 000	11 308 896	11 608 896



Regnskapsnote Helleberg AS 2017

Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. 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 utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Nedskrivning av anleggsmidler

verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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. Fordringer som forfaller etter et år er klassifisert som langsiktige fordringer

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% i 2017 og 24% i 2016 på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller

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



Til generalforsamlingen i Helleberg AS

Uavhengig revisors beretning 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Helleberg AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 16 377. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

Styrets 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 avvirket.

PricewaterhouseCoopers AS, Storgt. 121, Postboks 494, NO-2603 Lillehammer

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Helleberg AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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.

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

- identifiserer og anslår 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 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Helleberg AS



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.

Lillehammer, 29. mai 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Pål Bakke
Statsautorisert revisor