



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 963 413 203
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HALDORSEN AS
Forretningsadresse: Øyjordnesveien 40
9310 SØRREISA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Stein Haldorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 234 258	10 601 630
Annen driftsinntekt		1 288 972	1 320 245
Sum inntekter		13 523 230	11 921 875
Kostnader			
Varekostnad		4 063 279	3 645 644
Lønnskostnad	2, 3	6 144 713	5 590 642
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	715 662	420 758
Annen driftskostnad	2	2 485 488	2 076 315
Sum kostnader		13 409 142	11 733 360
Driftsresultat		114 088	188 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 939	15 911
Annen finansinntekt		7 958 658	6 761 683
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		4 649	3 770
Sum finansinntekter		7 981 246	6 781 364
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	11		
Annen rentekostnad		134 794	106 281
Annen finanskostnad		32 301	18 719
Sum finanskostnader		167 095	125 000
Netto finans		7 814 152	6 656 365
Ordinært resultat før skattekostnad		7 928 240	6 844 880
Skattekostnad på ordinært resultat	5		1 486 479
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 928 240	5 358 401
Årsresultat	8	7 928 240	5 358 401



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 928 240	5 358 401
Totalresultat		7 928 240	5 358 401
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		7 928 240	5 358 401
Sum overføringer og disponeringer		7 928 240	5 358 401



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		3 018 481	2 944 953
Maskiner og anlegg		1 435 150	1 608 770
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		156 476	165 997
Sum varige driftsmidler	4	4 610 107	4 719 720
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 942 301	5 942 301
Sum finansielle anleggsmidler		5 942 301	5 942 301
Sum anleggsmidler		10 552 408	10 662 020
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		100 000	100 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 576 001	2 238 458
Andre fordringer		122 853	268 032
Sum fordringer		1 698 854	2 506 490
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	196 005	227 760
Sum investeringer		196 005	227 760
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	7 960 029	5 054 773
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 960 029	5 054 773
Sum omløpsmidler		9 954 888	7 889 024



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		20 507 296	18 551 044
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 750 000	2 750 000
Sum innskutt egenkapital		2 750 000	2 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 698 358	14 270 121
Sum opptjent egenkapital		15 698 358	14 270 121
Sum egenkapital	8	18 448 358	17 020 121
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		800 668	378 095
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		678 331	548 561
Annen kortsiktig gjeld		579 940	604 267
Sum kortsiktig gjeld		2 058 938	1 530 923
Sum gjeld		2 058 938	1 530 923
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 507 296	18 551 044



- 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 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 modifierer 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.

Uttalelse om andre 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.

Finnsnes, 9. mai 2019
KPMG AS



John Tore Berntsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018
Haldorsen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 963 413 203



Resultatregnskap Haldorsen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		12 234 258	10 601 630
Annen driftsinntekt		1 288 972	1 320 245
Sum driftsinntekter		13 523 230	11 921 875
Varekostnad		4 063 279	3 645 644
Lønnskostnad	2, 3	6 144 713	5 590 642
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	715 662	420 758
Annen driftskostnad	2	2 485 488	2 076 315
Sum driftskostnader		13 409 142	11 733 360
Driftsresultat		114 088	188 515
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 939	15 911
Annen finansinntekt		7 958 658	6 761 683
Verdøkning markedsbaserte omløpsmidler		4 649	3 770
Annen rentekostnad		134 794	106 281
Annen finanskostnad		32 301	18 719
Resultat av finansposter		7 814 152	6 656 365
Ordinært resultat før skattekostnad		7 928 240	6 844 880
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	1 486 479
Ordinært resultat		7 928 240	5 358 401
Årsresultat	8	7 928 240	5 358 401
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		7 928 240	5 358 401
Sum overføringer		7 928 240	5 358 401



Balanse Haldorsen AS

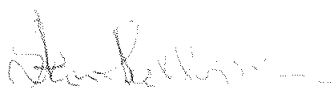
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 018 481	2 944 953
Maskiner og anlegg		1 435 150	1 608 770
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		156 476	165 997
Sum varige driftsmidler	4	4 610 107	4 719 720
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	5 942 301	5 942 301
Sum finansielle anleggsmidler		5 942 301	5 942 301
Sum anleggsmidler		10 552 408	10 662 020
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		100 000	100 000
Fordringer			
Kundefordringer		1 576 001	2 238 458
Andre kortsiktige fordringer		122 853	268 032
Sum fordringer		1 698 854	2 506 490
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	11	196 005	227 760
Sum investeringer		196 005	227 760
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	7 960 029	5 054 773
Sum omløpsmidler		9 954 888	7 889 024
Sum eiendeler		20 507 296	18 551 044



Balanse
Haldorsen AS

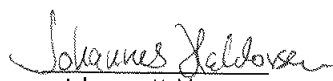
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 750 000	2 750 000
Sum innskutt egenkapital		2 750 000	2 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 698 358	14 270 121
Sum opptjent egenkapital		15 698 358	14 270 121
Sum egenkapital	8	18 448 358	17 020 121
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		800 668	378 095
Skyldig offentlige avgifter		678 331	548 561
Annen kortsiktig gjeld		579 940	604 267
Sum kortsiktig gjeld		2 058 938	1 530 923
Sum gjeld		2 058 938	1 530 923
Sum egenkapital og gjeld		20 507 296	18 551 044

Sørreisa, 09.05.2019
Styret i Haldorsen AS


Stein Haldorsen
styreleder


Øystein Rørslett
styremedlem


Tore Haldorsen
styremedlem


Johannes Haldorsen
styremedlem


Tone Hausmann
daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode, er utlignet og nettoført.



Note 2 - Lønn

Bokført lønnskostnad består av følgende:

	2018	2017
Lønninger	5 136 987	5 049 782
Arbeidsgiveravgift	288 215	249 824
Pensjonskostnader	147 516	147 516
Andre ytelser	571 995	143 521
Sum	6 144 713	5 590 642

Gjennomsnittlig antall ansatte: 11 11

Lønn daglig leder 602 000

Annen godtgjørelse daglig leder 26 043

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 33 027,- ekskl. mva.

I tillegg kommer annen bistand med kr 25 379,- ekskl. mva.

Note 3 - Pensjonskostnader og forpliktelser

Selskapet har pensjonsforpliktelser som dekkes over driften og hvor årets ytelse utgjør kr 147 516. Beløpet inngår i selskapets lønnskostnad.

Note 4 Varige driftsmidler

	Bygninger	Bygninger	Biler/maskiner /inventar	Tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01	3 380 333	7 278 702	5 123 565	1 046 646	16 829 246
Tilgang	0	213 035	393 816	0	606 851
Avgang	0	0	801	0	801
Anskaffelseskost 31.12	3 380 333	7 491 737	5 516 580	1 046 646	17 435 296
Akk. avskr., nedskr, og rev. nedskr. 01.01	3 316 383	5 444 091	3 349 053	0	12 109 527
Årets avskrivninger	3 600	235 546	476 516	0	715 662
Akk. avskr., nedskr, og rev. nedskr. 31.12	3 319 983	5 679 637	3 825 569	0	12 825 189
Bokført verdi 31.12	60 350	1 812 100	1 691 011	1 046 646	4 610 107
Avskrivningssats	4%	5 %	20-33%	0%	
	Lineær	Lineær	Lineær		

Det har ikke vært endringer i avskrivningsplanen for noen av driftsmidlene i 2018.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	1 486 479
Skattekostnad ordinært resultat	0	1 486 479
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	7 928 240	6 844 880
Permanente forskjeller	-7 558 997	-6 456 656
Endring i midlertidige forskjeller	133 818	-530 751
Anvendelse av fremførbart underskudd	-503 061	0
Skattepliktig inntekt	0	-142 527
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-2 285 856	-2 170 078	115 778
Gevinst – og tapskonto	72 157	90 197	18 040
Sum	-2 213 699	-2 079 881	133 818
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 222 495	-3 725 556	-503 061
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 436 194	5 805 437	369 243
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 - Investering i datterselskap og tilknyttede selskap

Foretaksnavn	Forretningskontor	Eierandel
Anlegg & Maskin AS	Sørreisa	33 %
Perpetuum AS	Tromsø	43 %

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital er kr 2 750 000, fordelt på 100 aksjer à kr 27 500. Selskapet har én aksjeklasse.

Aksjonærens navn:	Antall aksjer	Eierandel
Stein Haldorsen	29	29 %
Tore Haldorsen	28	28 %
Johannes Haldorsen	28	28 %
Björg Christina Haldorsen	15	15 %



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	2 750 000	14 270 121	17 020 121
Årets resultat		7 928 240	7 928 240
Tilleggsutbytte		-6 500 000	-6 500 000
Pr 31.12.2018	2 750 000	15 698 361	18 448 361

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter loven.

Note 10 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 235 231.

Note 11 - Markedsbaserte aksjer.

	Markedsverdi	Balanseført verdi
<i>Omløpsmidler</i>		
North Energy ASA	196 005	196 005
Sum	196 005	196 005