

HARDANGER AKS AS

**INNKALLING TIL
GENERALFORSAMLING
FOR HARDANGER AKS AS**

16.05.2018, kl 13.00
Sted: Møterommet i avd. Øystese

Registrering av aksjer og fullmakter.

- SAK 1** Godkjenning av innkalling og dagsorden.
Valg av møteleder.
- SAK 2** Valg til signering av møteprotokoll.
- SAK 3** Godkjenning av årsregnskapet 2017, styret sin årsmelding 2017.
Beretning fra revisor.
- SAK 4** Disponering av overskudd.
- SAK 5** Fastsettelse av styrehonorar.
- SAK 6** Godkjenning av honorar til revisor.
- SAK 7** Valg av styre ved valgkomiteen

Øystese, 20.04.2018.
for styret i Hardanger AKS AS



Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Hardanger AKS AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 389 209. 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Hordaland AS
Næstegaten 56,
N-5011 Bergen
Tlf. +47 55 21 07 80

Årsdeling Kvam
Sandstrømen 40,
N-5600 Narheimsvund
Tlf. +47 56 55 00 70

E-post: hor.taland@ig.no

Foretaksregisteret
NO 967 547 502 MVA
Bank 8580 14 20880

www.ig.no

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 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.

Norheimsund, 16. april 2018
Revisorgruppen Hordaland AS

Lars M. Stuestøl
Statsautorisert revisor

28/11 21
Som et ledd i vår ordinære revisjon ved årsavslutningen innhenter vi en uttalelse fra ledelsen – en såkalt fullstendighetserklæring. Målsetningen er at denne skal bidra til å sikre at alle relevante opplysninger er medtatt i årsregnskapet og årsberetningen. Vi ber om at erklæringen blir gjennomgått og underskrevet.

Til Revisorgruppen Hordaland AS

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING FOR ÅRSREGNSKAPET OG ÅRSBERETNING 2016 FOR Hardanger AKS AS

Vi bekrefter at:

- Årsregnskapet og årsberetningen er avlagt i overensstemmelse med lov, forskrifter og god regnskapsskikk i Norge, og at disse etter vår oppfatning gir fullstendige opplysninger og et rettviseende bilde av selskapets resultat og dets stilling på balansedagen.
- Alt regnskapsmateriale og referater fra alle avholdte møter med beslutningsrett har vært holdt tilgjengelig for revisor.
- Viktige forutsetninger som er brukt ved utarbeidelsen av regnskapsestimater er rimelige.

Vi erkjenner vårt ansvar for å påse at selskapets regnskaps- og internkontrollsystemer er utformet for å forhindre og avdekke eventuelle misligheter og feil.

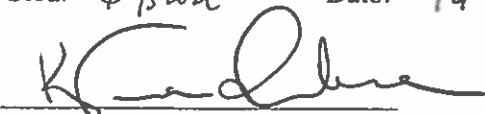
Vi kjenner ikke til:

- At det foreligger brudd på lover, forskrifter eller offentlige reguleringer som kan medføre økonomisk eller strafferettslig ansvar for selskapet og/eller dets ledelse.
- At det foreligger påbud fra offentlige myndigheter, for eksempel innenfor området helse, miljø og sikkerhet – jfr. internkontrollforskriften.
- At selskapet er involvert i eller må påregne å bli involvert som part i rettstvister.
- At det foreligger andre panteheftelser, kausjons- eller garantiforpliktelser enn de det er redegjort for i regnskapet.
- At det foreligger gjeldsforpliktelser som ikke er bokført.
- At selskapet overfor daglig leder eller styrets leder har forpliktet seg til å gi særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet – utover det som eventuelt fremkommer i regnskapet.
- At det er gitt lån eller sikkerhetsstillelse m.v. etter årsskiftet som gjør at disponering og utdeling på grunnlag av regnskapet blir ulovlig iht. aksjelovens § 8-1.
- Misligheter, mistanke om misligheter eller at det foreligger påstander om misligheter som kan påvirke foretaket eller dets regnskap.
- At selskapets eiendeler er benyttet privat av selskapets aksjonærer, ansatte, eller noen av deres nærstående, utover det som eventuelt er medtatt i ligningsoppgavene.

Selskapet har eiendomsretten til alle eiendeler som er oppført i balansen. Det er ikke knyttet noen heftelser eller pantstillelser, herunder eiendomsforbehold, til disse eiendeler ut over det som fremgår av årsregnskapet.

Vi bekrefter fullstendigheten av opplysningene som er gitt om hvem som er selskapets nærstående parter og tilstrekkeligheten av opplysninger i årsregnskapet om nærstående parter og transaksjoner med disse. (Som nærstående part regnes den som har bestemmende eller betydelig innflytelse over selskapets beslutninger på vesentlige områder).

Det har ikke inntruffet begivenheter etter utløpet av regnskapsåret som påvirker vurderingen av selskapets verdi.

Sted: *Dysløse* Dato: *10/4-18*

Styreleder

Årsregnskap

2017

HARDANGER AKS AS

RESULTATREGNSKAP

HARDANGER AKS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		19 136 889	18 871 582
Annen driftsinntekt		98 388	156 892
Sum driftsinntekter		19 235 277	19 028 474
Varekostnad		2 899 819	3 319 180
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		155 848	-37 527
Lønnskostnad	1	10 015 123	9 879 677
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	861 100	1 097 500
Annen driftskostnad		4 170 688	4 376 787
Sum driftskostnader		18 102 578	18 635 617
Driftsresultat		1 132 699	392 857
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 343	1 003
Annen finansinntekt		812	938
Annen rentekostnad		747 645	822 599
Resultat av finansposter		-743 490	-820 658
Ordinært resultat før skattekostnad		389 209	-427 800
Ordinært resultat		389 209	-427 800
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		389 209	-427 800
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		389 209	0
Overført til udekket tap		0	427 800
Sum overføringer		389 209	-427 800

BALANSE**HARDANGER AKS AS**

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6	12 039 020	12 677 620
Maskiner og anlegg	4, 6	30 600	48 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	540 800	745 400
Sum varige driftsmidler		12 610 420	13 471 520
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	8 000
Sum anleggsmidler		12 618 420	13 479 520
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3, 6	400 788	552 028
FORDRINGER			
Kundefordringer	2, 6	748 654	978 436
Andre kortsiktige fordringer		1 126 543	1 299 239
Sum fordringer		1 875 197	2 277 674
Bankinnskudd, kontanter o.l.		888 995	337 209
Sum omløpsmidler		3 164 980	3 166 911
Sum eiendeler		15 783 400	16 646 431

BALANSE

HARDANGER AKS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	291 000	110 000
Overkurs		724 000	0
Sum innskutt egenkapital		1 015 000	110 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-697 125	-1 086 334
Sum opptjent egenkapital		-697 125	-1 086 334
Sum egenkapital		317 875	-976 334
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	13 156 116	13 929 849
Sum annen langsiktig gjeld		13 156 116	13 929 849
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	210 714
Leverandørgjeld		749 308	1 095 739
Skyldig offentlige avgifter		553 594	426 809
Annen kortsiktig gjeld		1 006 507	1 959 653
Sum kortsiktig gjeld		2 309 409	3 692 916
Sum gjeld		15 465 525	17 622 765
Sum egenkapital og gjeld		15 783 400	16 646 431
Pantstillelser	6	13 156 116	14 140 563


Øystese


Styret i HARDANGER AKS AS



 Knut Terje Rekve
 styreleder


 Øyvind Strømmen
 styremedlem


 for Linn-Cecilie Johansen Romundset
 styremedlem


 Kine Bratli Dale
 styremedlem


 Dag Rune Mo
 styremedlem


 Steinar Langenes
 daglig leder

Noter

HARDANGER AKS AS

Regnskapsprinsipper

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

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.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er full tilvirkningskost.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	8 456 844	8 472 549
Arbeidsgiveravgift	958 412	922 313
Pensjonskostnader	337 375	298 299
Andre ytelser	262 492	186 516
Sum	10 015 123	9 879 677

Gjennomsnittlig antall årsverk: 18

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	819 761	105 200

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 97 000

Av dette utgjør honorar for andre tjenester kr 10.000.

Note 2 Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	848 654	1 028 436
Avsetning til tap	100 000	50 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	748 654	978 436
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Noter

HARDANGER AKS AS

Note 6 Pantstillelser

Av selskapets gjeld er kr 13 156 116.- sikret ved pant. Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjelden er:

Fast eiendom	12 039 020
Maskiner og anlegg	30 600
Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	540 800
Kundefordringer	748 654
Varelager	400 788
Sum	13 359 074

Noter

HARDANGER AKS AS

Note 3 Varelager

Varelageret er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.
Verdi av varelageret pr. 31.12.17 er på kr 400.788

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner	Biler	Inventar/Verktøy
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	660 565	1 146 809	2 886 429
= Anskaffelseskost 31.12.17	660 565	1 146 809	2 886 429
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	629 965	1 036 909	2 455 529
= Bokført verdi 31.12.17	30 600	109 900	430 900
Årets ordinære avskrivninger	17 900	80 000	124 600
Økonomisk levetid	7 år	5-7 år	3-25 år
		Bygg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17		15 764 886	20 458 688
= Anskaffelseskost 31.12.17		15 764 886	20 458 688
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17		3 725 866	7 848 268
= Bokført verdi 31.12.17		12 039 020	12 610 420
Årets ordinære avskrivninger		638 600	861 100
Økonomisk levetid		3-40 år	

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i HARDANGER AKS AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	291	1 000,00	291 000
Sum	291		291 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kvam Herad	140	48,1	48,1
Hordaland Fylke	113	38,8	38,8
Samanger kommune	28	9,6	9,6
Kvam og Jondal lag av NFPU	10	3,4	3,4
Totalt antall aksjer	291	100,0	100,0

STYRET SI ÅRSMELDING

for

2017

Formål:

Å skapa ein arbeidsplass for personar som ikkje kan gjera seg nytte av ordinært arbeid.

Hardanger AKS AS legg vekt på at arbeidstakarane er i sentrum, da dei er vår viktigaste resurs. Tilsette i verksemda skal arbeida for at det fysiske og det psykososiale arbeidsmiljøet er godt for alle i bedrifta. Meiningsfylt arbeid, tryggleik og trivsel er viktige faktorar i kvardagen på Hardanger AKS AS.

Generelt om verksemda:

Hardanger AKS AS har 22 VTA plasser, Kvam herad kjøper 14,6 VTA plasser, Samnanger kommune kjøper 1,83 VTA plasser. Verksemda har 11 AFT plasser, 2 KIA-plasser og 3 VLT-plasser. Hardanger AKS AS er ein del av industrien i Kvam og føretaket har utvikla eit stabilt og gjensidig samarbeid med andre verksemdar i omegn. Først og fremst gjeld dette Kvam Herad, Kleppe Møbelfabrikk i Øystese, Elkem Bjølvefossen i Ålvik og Lid Jarnindustri, Bjørkheim Kro og Motell, Thon Hotell, Strandebarm Sportell. Hardanger AKS er godkjend for lærlingar i kokkefaget og i trevare og bygginnredningsfaget.

Bedrifta er medlem i Øystese næringslag og Kvam Næringsråd.

Eigne verksemdområde er:

- Vaskeri
- Kontakten kafe/catering
- Tre-Ved-Service
- Vaksenopplæringa
- Attføringsavdeling
- Storkjøkenet
- Kantine Nhs Vidg.skule (prosjekt avsluttet i juni 2017)
- Administrasjon

Bedrifta tapte anbod om matlevering i Kvam herad for dei komande år. Kontrakten vart avslutta 28.02.18.

K-HMS - arbeidet:

Overordna mål: Gode helse - miljø og arbeidstilhøve for alle i bedrifta.

Føretaket arbeider med å førebygge ulukker, skape eit godt miljø og hindre helseskader og såleis skape ein trygg og triveleg arbeidsplass.

Produkt og tenester frå Hardanger AKS skal vera sikre og av god kvalitet.

Føretaket skal vera god nabo - både for folk og naturen ikring oss.

Produksjonen i føretaket ureinar ikkje det ytre miljøet.

Sjukefråværet for dei faste tilsette i 2017 har vore på 4,62%.

Verneombodsordninga fungerer tilfredsstillande.

Industrivernlederordninga vart innført i 2016.

Avfallshandtering vert utført av BIR og Kjosås Maskin AS.

Kvam Auto kontrollerer årleg alle pulverapparata i verksemda.

Verksemda har hatt tilsett 11 kvinner og 8 menn i 2017.

Rekneskapen i driftsåret:

Omsetninga i Hardanger AKS AS gjekk frå kr 19.028.474,- i 2016 til kr 19.235.277,- i 2017.

Rekneskapet for 2017 viser et overskot på kr. 389.209,- .

Styret meiner at årsrekneskapet gjer eit rettvist bilete av Hardanger AKS AS sine eigedelar og gjeld, finansielle stilling og resultat for året som gjekk.


Framtidig utvikling og drift i komande år:

Rekneskapen er sett opp under føresetnaden om at drifta heldt fram, noko styret stadfester er rett.

Hardanger AKS AS har investert og bygd om mykje dei siste åra. Dette har ført til ein svært krevjande økonomisk situasjon med stor gjeldstyingde og høge finanskostnader. Styret vil arbeide vidare for å redusere finanskostnadane.

Styret vurderer at verksemda kan halda fram med sitt gode arbeid til glede og gavn for både enkeltperson og lokalsamfunnet.

Øystese, 10. april 2018



Øyvind Strømmen




Egil Skogesal

(forfall)

Linn Cecilie Johansen



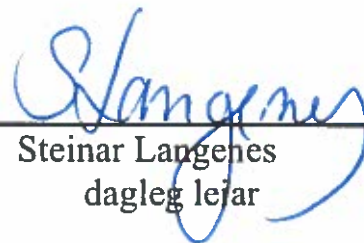
Kine Bratli Dale



Dag-Rune Mo
(ansattes repr.)



Knut Terje Rekve
styreleiar



Steinar Langenes
dagleg leiar