



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 847 258
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDALL INVEST AS
Forretningsadresse: c/o NEF Kapitalforvaltning AS
Munkedamsveien 45C
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 04.02.2019 - 31.12.2019

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: Ola Sundt Ravnestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2020

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	4 781	
Sum kostnader		4 781	
Driftsresultat		-4 781	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 261	
Annen finansinntekt		180	
Sum finansinntekter		6 440	
Annen finanskostnad		806 495	
Sum finanskostnader		806 495	
Netto finans		-800 054	
Ordinært resultat før skattekostnad		-804 836	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-804 836	0
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	6		
Årsresultat		-804 836	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-804 836	
Totalresultat		-804 836	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-804 836	
Sum overføringer og disponeringer		-804 836	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	277 780	
Sum finansielle anleggsmidler		277 780	
Sum anleggsmidler		277 780	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		277 780	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	89 100	
Overkurs	7	3 096 216	
Annen innskutt egenkapital	7	2 399 419	
Sum innskutt egenkapital		5 584 735	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	5 311 737	
Sum opptjent egenkapital		-5 311 737	
Sum egenkapital		272 999	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Leverandørgjeld		4 781	
Sum kortsiktig gjeld		4 781	
Sum gjeld		4 781	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		277 780	0



Til generalforsamlingen i Heimdall Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heimdall Invest AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, 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 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.

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.

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. 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.

*PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Uavhengig revisors beretning - Heimdall Invest AS

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

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.

Oslo, 29. april 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Stig Lund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Lund, Stig Arild	BANKID_MOBILE	2020-04-29 20:56

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



SIGNICAT

Filnavn	Signatar	Fdato	Signeringstid
HI AS Årsregnskapet 2019 m noter.pdf	Ravnestad, Ola Sundt	31.05.1961	30.04.2020 17:03

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2019

Heimdall Invest AS

Org.nr.: 922 847 258

UTARBEIDET AV:





Heimdall Invest AS		Resultatregnskap	
	Note	2019	
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	4 781	
Sum driftskostnader		4 781	
Driftsresultat		-4 781	
Finansposter			
Annen renteinntekt		6 261	
Annen finansinntekt		180	
Annen rentekostnad		0	
Annen finanskostnad		806 495	
Resultat av finansposter		-800 054	
Ordinært resultat før skattekostnad		-804 836	
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	
Årsresultat		-804 836	
Overføringer			
Overført til udekket tap	7	804 836	
Sum overføringer		-804 836	



Heimdall Invest AS		Balanse
Eiendeler	Note	2019
Anleggsmidler		
Finansielle driftsmidler		
Lån til foretak i samme konsern	5	277 780
Sum finansielle driftsmidler		277 780
Sum anleggsmidler		277 780
Sum eiendeler		277 780
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	4	89 100
Overkurs	7	3 096 216
Annen innskutt egenkapital	7	2 399 419
Sum innskutt egenkapital		5 584 735
Opptjent egenkapital		
Udekket tap	7	-5 311 737
Sum opptjent egenkapital		-5 311 737
Sum egenkapital		272 999
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		4 781
Sum kortsiktig gjeld		4 781
Sum gjeld		4 781
Sum egenkapital og gjeld		277 780

29.04.2020
Styret i Heimdall Invest AS

Ola Sundt Ravnstad
styreleder



Heimdall Invest AS

Noter 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de fleste poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper som det redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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.

Note 2 Lønnskostnader

Det er ingen ansatte i selskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2019 kostnadsført kr 0 i ordinært revisjonshonorar og kr 0 vedrørende andre tjenester levert av revisor.



Heimdall Invest AS

Noter 2019

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	90 000	1	89 100

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.
Selskapet hadde 1 aksjonærer pr. 31.12.19.

Aksjonærer	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Heimdall Kapital AS		90 000	100,0 %
Totalt antall aksjer		90 000	100,0 %

Note 5 Mellomværende med aksjonær

Selskapet har en gjeld til aksjonær ved utgangen av året på kr 277.780.
Beløpet renteberegnes med den til enhver tid

Lånet er renteberegnet med 3 MND NIBOR + 2% margin, i henhold til låneavtalen.
Lånet løper til det blir sagt opp.

Note 6 Skatt

Fordeling av skattekostnaden:

	2019
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
Skattekostnad	0

Skattesats ved beregning av betalbar skatt 22 %

	2019
Regnskapsmessig resultat før skatt	-804 836
Permanente forskjeller	806 495
Endring midlertidige forskjeller	0
Anvendt underskudd til fremføring	-1 659
Skattepliktig resultat	0

Midlertidige forskjeller

	2019
Fordringer	0
Underskudd til fremføring etter fisjon 04.02.2019	85 186 126
Anvendt underskudd til fremføring 2019	-1 659
Grunnlag utsatt skatt	85 184 467
Skattereduserende forskjeller som ikke balanseføres	85 184 467
Netto utsatt skattefordel (-)/forpliktelse (+)	0

Skattesats ved beregning av utsatt skattefordel-/forpliktelse 22 %



Heimdall Invest AS

Noter 2019

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskudd egenkapital	Udekket tap	Sum
Stiftelse ved fisjon 04.02.2019	89 100	3 096 216	2 399 419	-4 506 901	1 077 834
Årets resultat	0	0	0	-804 836	-804 836
Egenkapital 31.12.	89 100	3 096 216	2 399 419	-5 311 737	272 999

Heimdall Invest AS ble stiftet ved fisjon i Vaagen Corporate Finance AS den 04.02.2019.

Note 8 Konsernregnskap

Morselskapet Heimdall Kapital AS utarbeider konsernregnskap der NEF Kapitalforvaltning og Heimdall Invest AS er inkludert.

Konsernregnskapet kan fås utlevert på Heimdall Kapital AS sin registrerte adresse i Brønnøysund.