



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 720 785
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL AS
Forretningsadresse: Havnegata 3
4790 LILLESAND

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: Stig Haugen
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, 07.05.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 658 693 | 13 107 213 |
| Sum inntekter | | 10 658 693 | 13 107 213 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 351 964 | 3 662 570 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 5 507 568 | 6 065 955 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 411 546 | 407 660 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 2 653 849 | 2 727 427 |
| Sum kostnader | | 11 924 927 | 12 863 611 |
| Driftsresultat | | -1 266 234 | 243 602 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 996 | 2 261 |
| Sum finansinntekter | | 1 996 | 2 261 |
| Annen rentekostnad | | 3 856 | 3 028 |
| Sum finanskostnader | | 3 856 | 3 028 |
| Netto finans | | -1 860 | -767 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 268 094 | 242 835 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 0 | 86 305 |
| Årsresultat | | -1 268 094 | 156 530 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -1 268 094 | 156 530 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 268 094 | 156 530 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 0 | 0 |
| Goodwill | 3 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 394 500 | 1 578 000 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 394 514 | 525 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 789 014 | 2 103 200 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 1 789 014 | 2 103 200 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 65 960 | 175 441 |
| Sum varer | | 65 960 | 175 441 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 345 227 | 263 898 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 377 273 | 389 089 |
| Sum fordringer | | 722 500 | 652 987 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 432 543 | 2 636 475 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 432 543 | 2 636 475 |
| Sum omløpsmidler | | 3 221 003 | 3 464 903 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 5 010 016 | 5 568 103 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 6 | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 884 326 | 4 152 420 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 884 326 | 4 152 420 |
| Sum egenkapital | | 2 984 326 | 4 252 420 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4, 5 | 0 | 0 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 313 490 | 250 895 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 0 | 86 305 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 423 231 | 419 618 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 288 969 | 558 864 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 025 690 | 1 315 683 |
| Sum gjeld | | 2 025 690 | 1 315 683 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 010 016 | 5 568 103 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 508383

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 720 785
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL AS
Forretningsadresse: Havnegata 3
4790 LILLESAND

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: Stig Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 22.06.2024



Organisasjonsnr: 979 720 785
HEIMDAL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 658 693 | 13 107 213 |
| Sum inntekter | | 10 658 693 | 13 107 213 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 351 964 | 3 662 570 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 5 507 568 | 6 065 955 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 411 546 | 407 660 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 0 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 2 653 849 | 2 727 427 |
| Sum kostnader | | 11 924 927 | 12 863 611 |
| Driftsresultat | | -1 266 234 | 243 602 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 996 | 2 261 |
| Sum finansinntekter | | 1 996 | 2 261 |
| Annen rentekostnad | | 3 856 | 3 028 |
| Sum finanskostnader | | 3 856 | 3 028 |
| Netto finans | | -1 860 | -767 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 268 094 | 242 835 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 0 | 86 305 |
| Årsresultat | | -1 268 094 | 156 530 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -1 268 094 | 156 530 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 268 094 | 156 530 |



Organisasjonsnr: 979 720 785
HEIMDAL AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 0 | 0 |
| Goodwill | 3 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 394 500 | 1 578 000 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 0 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 394 514 | 525 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 789 014 | 2 103 200 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 1 789 014 | 2 103 200 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 65 960 | 175 441 |
| Sum varer | | 65 960 | 175 441 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 345 227 | 263 898 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 377 273 | 389 089 |
| Sum fordringer | | 722 500 | 652 987 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 432 543 | 2 636 475 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 432 543 | 2 636 475 |
| Sum omløpsmidler | | 3 221 003 | 3 464 903 |
| SUM EIENDELER | | 5 010 016 | 5 568 103 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 6 | 0 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 884 326 | 4 152 420 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 884 326 | 4 152 420 |
| Sum egenkapital | | 2 984 326 | 4 252 420 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4, 5 | 0 | 0 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 313 490 | 250 895 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 0 | 86 305 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 423 231 | 419 618 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 288 969 | 558 864 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 025 690 | 1 315 683 |
| Sum gjeld | | 2 025 690 | 1 315 683 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 010 016 | 5 568 103 |



Organisasjonsnr: 979 720 785
HEIMDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Varer Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|------------------|------------|------------|
| Lønn | Årets | Fjorårets |
| | 4658888.00 | 5139790.00 |
| Folketrygdavgift | Årets | Fjorårets |



| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 674704.00 | 743197.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 173976.00 | 182967.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 5507568.00 | 6065955.00 |

Mer om årsverk og lønn

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|------------|--------------|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|------------|--------------|

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 6654567.00 | 0.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 97360.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 6751927.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 4962913.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1789014.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 411546.00 | 0.00 |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:



Mer om lån og sikkerhetsstillelse



HEIMDAL AS
979 720 785

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 658 693 | 13 107 213 |
| Sum driftsinntekter | | 10 658 693 | 13 107 213 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -3 351 964 | -3 662 570 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -5 507 568 | -6 065 955 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -411 546 | -407 660 |
| Annen driftskostnad | | -2 653 849 | -2 727 427 |
| Sum driftskostnader | | -11 924 927 | -12 863 611 |
| Driftsresultat | | -1 266 234 | 243 602 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 996 | 2 261 |
| Sum finansinntekter | | 1 996 | 2 261 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -3 856 | -3 028 |
| Sum finanskostnader | | -3 856 | -3 028 |
| Netto finans | | -1 860 | -767 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 268 094 | 242 835 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 0 | -86 305 |
| Årsresultat | | -1 268 094 | 156 530 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | -1 268 094 | 156 530 |
| Sum overføringer | | -1 268 094 | 156 530 |



HEIMDAL AS
979 720 785

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 394 500 | 1 578 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 394 514 | 525 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 789 014 | 2 103 200 |
| Sum anleggsmidler | | 1 789 014 | 2 103 200 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 65 960 | 175 441 |
| Sum varer | | 65 960 | 175 441 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 345 227 | 263 898 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 377 273 | 389 089 |
| Sum fordringer | | 722 500 | 652 987 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 432 543 | 2 636 475 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 432 543 | 2 636 475 |
| Sum omløpsmidler | | 3 221 003 | 3 464 903 |
| SUM EIENDELER | | 5 010 016 | 5 568 103 |



HEIMDAL AS
979 720 785

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 884 326 | 4 152 420 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 884 326 | 4 152 420 |
| Sum egenkapital | | 2 984 326 | 4 252 420 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 313 490 | 250 895 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 0 | 86 305 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 423 231 | 419 618 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 288 969 | 558 864 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 025 690 | 1 315 683 |
| Sum gjeld | | 2 025 690 | 1 315 683 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 010 016 | 5 568 103 |

Lillesand, 06.05.2024

Tove Heimdal
styrets leder

Rasmus Schanke Heimdal
daglig leder



HEIMDAL AS
979 720 785

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



HEIMDAL AS
979 720 785

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 4 658 888 | 5 139 790 |
| Arbeidsgiveravgift | 674 704 | 743 197 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 173 976 | 182 967 |
| Sum | 5 507 568 | 6 065 955 |

Mer om årsverk og lønn

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning.

Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 6 654 567 |
| Tilgang i året | 97 360 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 6 751 927 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -4 962 913 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 1 789 014 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 411 546 |

Note 4 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|----------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 0 | 86 305 |
| Skattekostnad | 0 | 86 305 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -1 268 094 | 242 835 |
| Permanente forskjeller | 2 444 | 12 793 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 163 114 | 136 665 |
| Skattepliktig inntekt | -1 102 535 | 392 293 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 86 305 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 86 305 |



HEIMDAL AS
979 720 785

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|-------------------|------------------|
| Anleggsmidler | -236 360 | -400 360 | 164 000 |
| Omløpsmidler | 0 | 886 | -886 |
| Fremførbart underskudd | 0 | -1 102 535 | 1 102 535 |
| Netto forskjeller | -236 360 | -1 502 010 | 1 265 650 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 236 360 | 1 502 010 | -1 265 650 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 0 | 0 | 0 |

Selskapet har valgt å ikke oppføre utsatt skattefordel, iht den valgdagang GRS for små foretak angir for behandling av utsatt skattefordel.

Note 6 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 100 | 1 000 | 100 000 |
| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
| ROGER HEIMDAL | 100 | 100,00 | Ordinære |

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsoppgjør for

HEIMDAL AS

979720785

01.01.2023 - 31.12.2023

| Innhold | Side |
|----------------------|------|
| Resultatregnskap | 2 |
| Eiendeler | 3 |
| Egenkapital og gjeld | 4 |
| Noter | 5 |



HEIMDAL AS
979 720 785

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 658 693 | 13 107 213 |
| Sum driftsinntekter | | 10 658 693 | 13 107 213 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -3 351 964 | -3 662 570 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -5 507 568 | -6 065 955 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -411 546 | -407 660 |
| Annen driftskostnad | | -2 653 849 | -2 727 427 |
| Sum driftskostnader | | -11 924 927 | -12 863 611 |
| Driftsresultat | | -1 266 234 | 243 602 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 996 | 2 261 |
| Sum finansinntekter | | 1 996 | 2 261 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -3 856 | -3 028 |
| Sum finanskostnader | | -3 856 | -3 028 |
| Netto finans | | -1 860 | -767 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 268 094 | 242 835 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 0 | -86 305 |
| Årsresultat | | -1 268 094 | 156 530 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | -1 268 094 | 156 530 |
| Sum overføringer | | -1 268 094 | 156 530 |



HEIMDAL AS
979 720 785

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 394 500 | 1 578 000 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 394 514 | 525 200 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 789 014 | 2 103 200 |
| Sum anleggsmidler | | 1 789 014 | 2 103 200 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 65 960 | 175 441 |
| Sum varer | | 65 960 | 175 441 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 345 227 | 263 898 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 377 273 | 389 089 |
| Sum fordringer | | 722 500 | 652 987 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 432 543 | 2 636 475 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 432 543 | 2 636 475 |
| Sum omløpsmidler | | 3 221 003 | 3 464 903 |
| SUM EIENDELER | | 5 010 016 | 5 568 103 |



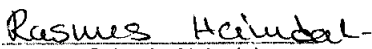
HEIMDAL AS
979 720 785

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 2 884 326 | 4 152 420 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 884 326 | 4 152 420 |
| Sum egenkapital | | 2 984 326 | 4 252 420 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 313 490 | 250 895 |
| Betalbar skatt | 4, 5 | 0 | 86 305 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 423 231 | 419 618 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 288 969 | 558 864 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 025 690 | 1 315 683 |
| Sum gjeld | | 2 025 690 | 1 315 683 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 010 016 | 5 568 103 |

Lillesand, 06.05.2024


Tove Heimdal
styrets leder


Rasmus Schanke Heimdal
daglig leder



HEIMDAL AS
979 720 785

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp). For råvarer er gjenanskaffelseskost anvendt ved vurdering av virkelig verdi som en tilnærming.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



HEIMDAL AS
979 720 785

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 4 679 658 | 5 139 790 |
| Arbeidsgiveravgift | 674 704 | 743 197 |
| Pensjonskostnader | 50 384 | 53 773 |
| Andre relaterte ytelser | 102 822 | 129 194 |
| Sum | 5 507 568 | 6 065 955 |

Mer om årsverk og lønn

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning.

Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 6 654 567 |
| Tilgang i året | 97 360 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 6 751 927 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -4 962 913 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 1 789 014 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 411 546 |

Note 4 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|----------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 0 | 86 305 |
| Skattekostnad | 0 | 86 305 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -1 268 094 | 242 835 |
| Permanente forskjeller | 2 444 | 12 793 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 163 114 | 136 665 |
| Skattepliktig inntekt | -1 102 535 | 392 293 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 86 305 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 86 305 |



HEIMDAL AS
979 720 785

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-----------------|-------------------|------------------|
| Anleggsmidler | -236 360 | -400 360 | 164 000 |
| Omløpsmidler | 0 | 886 | -886 |
| Fremførbart underskudd | 0 | -1 102 535 | 1 102 535 |
| Netto forskjeller | -236 360 | -1 502 010 | 1 265 650 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 236 360 | 1 502 010 | -1 265 650 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 % | 0 | 0 | 0 |

Selskapet har valgt å ikke oppføre utsatt skattefordel, iht den valgdagang GRS for små foretak angir for behandling av utsatt skattefordel.

Note 6 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 100 | 1 000 | 100 000 |
| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
| ROGER HEIMDAL | 100 | 100,00 | Ordinære |

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



iRevisjon

iRevisjon AS
Skippergata 2, 4611 Kristiansand S
Tlf: + 47 38 12 95 55
Org.nr.: NO 965 820 310

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen Heimdal AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Heimdal AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 268 094. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder vesentlige opplysninger om regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet ett 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets 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 avvirket.

Medlemmer av Den norske Revisorforening



iRevisjon

Heimdal AS – revisors beretning 2023

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 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Kristiansand, 6. mai 2024

iRevisjon AS

Stig Haugen

Stig Haugen
Statsautorisert revisor