



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 842 300
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIDRUN FINANS AS
Forretningsadresse: Parkveien 33
0258 OSLO

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: Kristen Nerstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	6	2 140 682	2 606 676
Sum inntekter		2 140 682	2 606 676
Kostnader			
Varekostnad		869 542	294 847
Lønnskostnad	1	5 630 100	5 490 874
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	299 656	390 417
Annen driftskostnad	1	2 908 810	2 760 878
Sum kostnader		9 708 108	8 937 016
Driftsresultat		-7 567 426	-6 330 340
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 354	4 610
Annen finansinntekt		13 058	
Sum finansinntekter		15 412	4 610
Annen rentekostnad		17 625	10 024
Annen finanskostnad		4 938	6 972
Sum finanskostnader		22 563	16 995
Netto finans		-7 152	-12 386
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 574 578	-6 342 725
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 574 578	-6 342 725
Årsresultat	4	-7 574 578	-6 342 725
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 574 578	-6 342 725
Totalresultat		-7 574 578	-6 342 725
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 574 578	-6 342 725



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-7 574 578	-6 342 725



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	2	187 146	437 646
Sum immaterielle eiendeler		187 146	437 646
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	31 366	33 472
Sum varige driftsmidler		31 366	33 472
Sum anleggsmidler		218 512	471 118
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		205 642	114 876
Andre fordringer		23 991	32 842
Konsernfordringer	9	11 302 661	13 952 661
Sum fordringer		11 532 294	14 100 378
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 10	411 520	1 140 363
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		411 520	1 140 363
Sum omløpsmidler		11 943 814	15 240 742
SUM EIENDELER		12 162 326	15 711 859
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	12 425 000	8 425 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital		12 584 671	12 584 671
Sum innskutt egenkapital		25 009 671	21 009 671
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		13 917 303	6 342 725
Sum opptjent egenkapital		-13 917 303	-6 342 725
Sum egenkapital	4	11 092 368	14 666 946
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 084	194 760
Skyldige offentlige avgifter		430 243	302 530
Annen kortsiktig gjeld		590 630	547 623
Sum kortsiktig gjeld		1 069 958	1 044 913
Sum gjeld		1 069 958	1 044 913
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 162 326	15 711 859



Resultatregnskap

Zenith Fonds AS


Note

2018

 Legally signed by
Eivind Hadler-Olsen
08.02.2019

 Legally signed by
Ludvik Sandnes
10.02.2019

 Legally signed by
Nora Kristine Damås
11.02.2019

 Legally signed by
Fredrik Sigurdsson Astrup
13.02.2019

Driftsinntekter og driftskostnader

Annen driftsinntekt	6	2 140 682	2 606 676
Sum driftsinntekter		2 140 682	2 606 676

Varekostnad		869 542	294 847
Lønnskostnad	1	5 630 100	5 490 874
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	299 656	390 417
Annen driftskostnad	1	2 908 810	2 760 878
Sum driftskostnader		9 708 108	8 937 016

Driftsresultat		-7 567 426	-6 330 340
-----------------------	--	-------------------	-------------------

Finansinntekter og finanskostnader

Annen renteinntekt		2 354	4 610
Annen finansinntekt		13 058	0
Annen rentekostnad		17 625	10 024
Annen finanskostnad		4 938	6 972
Resultat av finansposter		-7 152	-12 386

Ordinært resultat før skattekostnad		-7 574 578	-6 342 725
Ordinært resultat		-7 574 578	-6 342 725

Arsresultat	4	-7 574 578	-6 342 725
--------------------	---	-------------------	-------------------

Overføringer

Overført til udekket tap		7 574 578	6 342 725
Sum overføringer		-7 574 578	-6 342 725



Balanse

Zenith Fonds AS

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	2	187 146	437 646
Sum immaterielle eiendeler		187 146	437 646
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	31 366	33 472
Sum varige driftsmidler		31 366	33 472
Sum anleggsmidler		218 512	471 118
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		205 642	114 876
Andre kortsiktige fordringer		23 991	32 842
Konsernfordringer	9	11 302 661	13 952 661
Sum fordringer		11 532 294	14 100 378
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3, 10	411 520	1 140 363
Sum omløpsmidler		11 943 814	15 240 742
Sum eiendeler		12 162 326	15 711 859



Balanse

Zenith Fonds AS

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	12 425 000	8 425 000
Annen innskutt egenkapital		12 584 671	12 584 671
Sum innskutt egenkapital		25 009 671	21 009 671
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-13 917 303	-6 342 725
Sum opptjent egenkapital		-13 917 303	-6 342 725
Sum egenkapital	4	11 092 368	14 666 946
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 084	194 760
Skyldig offentlige avgifter		430 243	302 530
Annen kortsiktig gjeld		590 630	547 623
Sum kortsiktig gjeld		1 069 958	1 044 913
Sum gjeld		1 069 958	1 044 913
Sum egenkapital og gjeld		12 162 326	15 711 859

Oslo, 08.02.2019

Styret i Zenith Fonds AS

Fredrik Sigurdsson Astrup
styreleder

Ludvik Sandnes
styremedlem

Eivind Hadler-Olsen
styremedlem

Nora Kristine Damås
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Selskapet driver finansiell virksomhet og har en skattesats for alminnelig inntekt på 25 %. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige 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.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 579 540	4 398 661
Arbeidsgiveravgift	904 433	842 577
Pensjonskostnader	91 706	26 749
Andre ytelser	54 421	222 886
Sum	5 630 100	5 490 874

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 458 000	305 000
Pensjonskostnader	29 160	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	1 491 552	305 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 166 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 63 375.

Note 2 Anleggsmidler

	Konsesjoner, patenter o.l	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 251 785	295 623	1 547 407
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		47 050	47 050
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 251 785	342 673	1 594 457
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 064 639	311 307	1 375 945
= Bokført verdi 31.12.18	187 146	31 366	218 512
Årets ordinære avskrivninger	250 500	49 156	299 656
Økonomisk levetid	3 år	3 år	

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 247 800.



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	8 425 000	-6 342 725	12 584 671	0	14 666 946
Pr 01.01.2018	8 425 000	-6 342 725	12 584 671	0	14 666 946
Årets resultat		-7 574 578		0	-7 574 578
Emisjon	4 000 000			0	4 000 000
Pr 31.12.2018	12 425 000	-13 917 303	12 584 671	0	11 092 368

Note 5 Aksjonærer

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Petroservice AS	49 700 000	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	49 700 000	100,00	100,00

* Styreleder Fredrik Sigurdsson Astrup eier 100 % av Petroservice AS

Note 6 Porteføljeinntekter

Zenith Fonds AS sine porteføljeinntekter på kr. 2 140 682 kommer i sin helhet fra tjeneste nevnt i Verdipapirhandelloven § 2-1 1.ledd nr 1.

Note 7 Klientmidler

Zenith Fonds AS besitter ikke klientmidler på vegne av kunder.

Note 8 Kapitaldekning

Zenith Fonds AS hadde ved utgangen av 2018 netto ansvarlig kapital på kr 10 776 538, dette tilsvarer en kapitaldekning på 85,7%.

Selskapets ansvarlige kapital består av innbetalt aksjekapital korrigert for akkumulert underskudd og bokført verdi av immaterielle eiendeler.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	11 302 661	13 952 661
Sum	11 302 661	13 952 661



Note 10 Faste kostnader

	2018
Sum inntekter	2 140 681
Negativt resultat før skatt	7 574 578
Faste kostnader	9 708 108
Krav til ansvarlig kapital 2019 (fjorårets faste kostnader x 25%)	2 427 027

Note 11 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-7 574 578	-6 342 725
Permanente forskjeller	13 442	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 879	45 290
Skattepliktig inntekt	-7 554 257	-6 297 436
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	-81 283	-74 403	6 879
Sum	-81 283	-74 403	6 879
Akkumulert fremførbart underskudd	-13 851 692	-6 297 436	7 554 257
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 932 975	6 371 839	-7 561 136
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (25 %)	0	0	0

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



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Zenith Fonds AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Zenith Fonds AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

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 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 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.

Trondheim, 29. mars 2019
BDO AS

John Krogstad
statsautorisert revisor