



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 488 072  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIMDAL SPERRE HOLDING AS  
Forretningsadresse: Leif Weldings vei 17  
3208 SANDEFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Inger Sperre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 01.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		22 188	8 750
<b>Sum kostnader</b>		<b>22 188</b>	<b>8 750</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-22 188</b>	<b>-8 750</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		29	25
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29</b>	<b>25</b>
<b>Netto finans</b>		<b>29</b>	<b>25</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-22 158</b>	<b>-8 725</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-13 939	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-8 219</b>	<b>-8 725</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-8 219</b>	<b>-8 725</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-8 219</b>	<b>-8 725</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-8 219</b>	<b>-8 725</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-8 219	-8 725
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-8 219</b>	<b>-8 725</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		182 662	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>182 662</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>182 662</b>	<b>30 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		2 861 092	2 861 092
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 861 092</b>	<b>2 861 092</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		42 054	42 025
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>42 054</b>	<b>42 025</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 903 146</b>	<b>2 903 117</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 085 808</b>	<b>2 933 117</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		630 000	630 000
Overkurs		480 428	480 428
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 110 428</b>	<b>1 110 428</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		805 227	813 446



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>805 227</b>	<b>813 446</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 915 655</b>	<b>1 923 874</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt			64 827
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>64 827</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>64 827</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		1 170 154	944 416
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 170 154</b>	<b>944 416</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 170 154</b>	<b>1 009 243</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 085 808</b>	<b>2 933 117</b>



## Resultatregnskap

### Heimdal Sperre Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Annen driftskostnader	2	22 188	8 750
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>22 188</b>	<b>8 750</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-22 188</b>	<b>-8 750</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		29	25
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>29</b>	<b>25</b>
Resultat før skattekostnad		-22 158	-8 725
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-13 939	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-8 219</b>	<b>-8 725</b>
Årsoverskudd (Årsunderskudd)		-8 219	-8 725
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til/fra annen egenkapital	4	-8 219	-8 725
<b>Sum overføringer</b>		<b>-8 219</b>	<b>-8 725</b>



## Balanse

### Heimdal Sperre Holding AS

Eiendeler	Note	2016	2015
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6	182 662	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>182 662</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>182 662</b>	<b>30 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5	2 861 092	2 861 092
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 861 092</b>	<b>2 861 092</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		42 054	42 025
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 903 146</b>	<b>2 903 117</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 085 808</b>	<b>2 933 117</b>



**Balanse**

**Heimdal Sperre Holding AS**

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	630 000	630 000
Overskurs	4	480 428	480 428
<b>Sum innskudd egenkapital</b>		<b>1 110 428</b>	<b>1 110 428</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	805 227	813 446
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>805 227</b>	<b>813 446</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 915 655</b>	<b>1 923 874</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	0	64 827
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>64 827</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	5	1 170 154	944 416
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 170 154</b>	<b>944 416</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 170 154</b>	<b>1 009 243</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 085 808</b>	<b>2 933 117</b>

Sandefjord, 27. juni 2017  
Styret i Heimdal Sperre Holding AS

  
Inger Sperre  
Styrets leder / daglig leder



## Heimdal Sperre Holding AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

#### Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### Datterselskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

#### Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

### Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i løpet av regnskapsåret.

#### Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenstepensjon.

#### Revisor;

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 22 188 inkl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	8 500
Andre tjenester	13 688
<u>Sum</u>	<u>22 188</u>



## Heimdal Sperre Holding AS

### Note 3 Skatt

<i>Årets skattekostnad består av</i>	2016	2015
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	50 888	0
Endring utsatt skatt	-64 827	0
Årets skattekostnad	<b>-13 939</b>	<b>0</b>

<i>Utsatt skatt</i>	31.12.16	31.12.15	Endring
Netto grunnlag	0	259 308	-259 308
Utsatt skatt	0	64 827	-64 827

### Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital m.v.

<i>Aksjekapital</i>	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	6 300	630 000

<i>Aksjonær</i>	Aksjer	Eierandel
Inger Sperre - styreleder / daglig leder	100	100 %

<i>Egenkapital</i>	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01	630 000	480 428	813 446	1 923 874
Årets resultat	0	0	-8 219	-8 219
Egenkapital pr. 31.12	<b>630 000</b>	<b>480 428</b>	<b>805 227</b>	<b>1 915 655</b>

### Note 5 Mellomværende med nærstående

<i>Kortsiktig fordring</i>	2016	2015
Heimdal Skippergaten 10 AS	1 861 092	2 861 092

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2016	2015
Heimdal Skippergaten 10 AS	1 170 154	944 416

### Note 6 Investering i datterselskap

	Eierandel	Resultat 2016	EK 2016	Kostpris	Bokført verdi
Heimdal Skippergaten 10 AS	100 %	180 089	383 442	182 662	182 662



## HEIMDAL SPERRE HOLDING AS

### ÅRSBERETNING FOR 2016

#### **Virksomhetens art og hvor den drives**

Heimdal Sperre Holding AS er lokalisert i Sandefjord. Selskapet er et rent holdingselskap som eier et datterselskap som driver innenfor eiendom.

#### **Fortsatt drift**

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

#### **Arbeidsmiljø**

Ledelsen anser arbeidsmiljøet som godt. I regnskapsåret har det ikke vært sykefravær blant de ansatte, og det har ikke vært rapportert noen uhell eller skader.


#### **Likestilling**

Selskapet har ingen ansatte. Selskapets styre består av en kvinne. Kjønn vektlegges ikke ved ansettelse. Det er derfor ikke iverksatt eller planlagt tiltak for ytterligere å fremme likestilling, eller for å forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.

#### **Ytre miljø**

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Sandefjord, den 27. juni 2017  
I styret for Heimdal Sperre Holding AS

  
Inger Sperre  
Styrets leder / daglig leder



KPMG AS  
Nordre Fokserød 14  
Postboks 150 Sandefjord  
3201 Sandefjord

Telephone +47 04063  
Fax  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Heimdal Sperre Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Heimdal Sperre Holding AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 8 219. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Stattdiserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Finnset	Molde	Strømsø
Ale	Haugesund	Skien	Tromsø
Årstad	Brønnøysund	Sandefjord	Tromsøiggen
Bergen	Kjevik	Sandnessjøen	Yraset
Bodø	Kristiansand	Stavanger	Ålesund
Bæverfjord	Mo i Rana	Stord	



Revisors beretning - 2016  
Heimdal Sperre Holding AS

som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 regnskapsestimatenes 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 og årsberetningen. 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 øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

### 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.

Sandefjord 27. juni 2017  
KPMG AS

Frode Bohlin Lea  
Statsautorisert revisor