



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 942 694 741  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS HEIMDAL NATURSTEIN  
Forretningsadresse: Industriveien 75  
7080 HEIMDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Svein Tønnessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 20.06.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 995 906	12 041 132
Annen driftsinntekt			30 698
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 995 906</b>	<b>12 071 830</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 522 234	7 552 377
Lønnskostnad	9	2 462 976	2 150 224
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	86 991	68 513
Annen driftskostnad	9	1 533 307	1 451 515
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 605 508</b>	<b>11 222 629</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-609 603</b>	<b>849 201</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 775	210
Annen finansinntekt			31 267
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 775</b>	<b>31 477</b>
Annen rentekostnad		34 265	10 853
Annen finanskostnad			1 609
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>34 265</b>	<b>12 462</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-29 490</b>	<b>19 015</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-639 092</b>	<b>868 216</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-140 600	185 700
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital	6	-498 492	682 516
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	1	18 348	28 356
Utsatt skattefordel	8	21 379	4 749
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>39 727</b>	<b>33 105</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	288 287	365 270
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>288 287</b>	<b>365 270</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	13 460	13 460
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>13 460</b>	<b>13 460</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>341 474</b>	<b>411 835</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	3	<b>1 406 700</b>	<b>1 647 614</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	1 021 200	522 397
Andre kortsiktige fordringer	4	603 365	149 863
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 624 564</b>	<b>672 261</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	817 576	367 480
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>817 576</b>	<b>367 480</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 848 840</b>	<b>2 687 354</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 190 314</b>	<b>3 099 189</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	6	391 781	391 781
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>491 781</b>	<b>491 781</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 162 460	1 221 418
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 162 460</b>	<b>1 221 418</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>1 654 241</b>	<b>1 713 199</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	1 032 500	261 981
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 032 500</b>	<b>261 981</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 032 500</b>	<b>261 981</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	822 976	580 778
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		300 255	293 342
Annen kortsiktig gjeld	4	380 342	249 890
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 503 573</b>	<b>1 124 010</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 536 073</b>	<b>1 385 990</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 190 314</b>	<b>3 099 189</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 268910

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 942 694 741  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS HEIMDAL NATURSTEIN  
Forretningsadresse: Industriveien 75  
7080 HEIMDAL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Svein Tønnessen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2022

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 25.05.2022



Organisasjonsnr: 942 694 741  
AS HEIMDAL NATURSTEIN

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 995 906	12 041 132
Annen driftsinntekt			30 698
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 995 906</b>	<b>12 071 830</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 522 234	7 552 377
Lønnskostnad	9	2 462 976	2 150 224
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	86 991	68 513
Annen driftskostnad	9	1 533 307	1 451 515
<b>Sum kostnader</b>		<b>10 605 508</b>	<b>11 222 629</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-609 603</b>	<b>849 201</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 775	210
Annen finansinntekt			31 267
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 775</b>	<b>31 477</b>
Annen rentekostnad		34 265	10 853
Annen finanskostnad			1 609
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>34 265</b>	<b>12 462</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-29 490</b>	<b>19 015</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	8	<b>-140 600</b>	<b>185 700</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital	6	-498 492	682 516
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>





Organisasjonsnr: 942 694 741  
AS HEIMDAL NATURSTEIN

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	1	18 348	28 356
Utsatt skattefordel	8	21 379	4 749
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>39 727</b>	<b>33 105</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	288 287	365 270
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>288 287</b>	<b>365 270</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	13 460	13 460
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>13 460</b>	<b>13 460</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>341 474</b>	<b>411 835</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	3	1 406 700	1 647 614
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	1 021 200	522 397
Andre kortsiktige fordringer	4	603 365	149 863
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 624 564</b>	<b>672 261</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	817 576	367 480
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>817 576</b>	<b>367 480</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 848 840</b>	<b>2 687 354</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 190 314</b>	<b>3 099 189</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	6	391 781	391 781



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>491 781</b>	<b>491 781</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 162 460	1 221 418
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 162 460</b>	<b>1 221 418</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1 654 241</b>	<b>1 713 199</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	1 032 500	261 981
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 032 500</b>	<b>261 981</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 032 500</b>	<b>261 981</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	822 976	580 778
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		300 255	293 342
Annen kortsiktig gjeld	4	380 342	249 890
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 503 573</b>	<b>1 124 010</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 536 073</b>	<b>1 385 990</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 190 314</b>	<b>3 099 189</b>



Organisasjonsnr: 942 694 741  
AS HEIMDAL NATURSTEIN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
4.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>AS Heimdal Naturstein</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Salgsinntekt		9 995 906	12 041 132
Annen driftsinntekt		0	30 698
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 995 906</b>	<b>12 071 830</b>
Varekostnad		6 522 234	7 552 377
Lønnskostnad	9	2 462 976	2 150 224
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	86 991	68 513
Annen driftskostnad	9	1 533 307	1 451 515
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10 605 508</b>	<b>11 222 629</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-609 603</b>	<b>849 201</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 775	210
Annen finansinntekt		0	31 267
Annen rentekostnad		34 265	10 853
Annen finanskostnad		0	1 609
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-29 490</b>	<b>19 015</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-639 092	868 216
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-140 600	185 700
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital	6	498 492	-682 516
<b>Sum overføringer</b>		<b>-498 492</b>	<b>682 516</b>



<b>Balanse</b>			
<b>AS Heimdal Naturstein</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	1	18 348	28 356
Utsatt skattefordel	8	21 379	4 749
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>39 727</b>	<b>33 105</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	288 287	365 270
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>288 287</b>	<b>365 270</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	13 460	13 460
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>13 460</b>	<b>13 460</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>341 474</b>	<b>411 835</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varelager	3	1 406 700	1 647 614
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	1 021 200	522 397
Andre kortsiktige fordringer	4	603 365	149 863
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 624 564</b>	<b>672 261</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	817 576	367 480
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 848 840</b>	<b>2 687 354</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 190 314</b>	<b>3 099 189</b>
<b>AS Heimdal Naturstein</b>			<b>Side 2</b>



<b>Balanse</b>			
<b>AS Heimdal Naturstein</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	6	391 781	391 781
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>491 781</b>	<b>491 781</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 162 460	1 221 418
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 162 460</b>	<b>1 221 418</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>1 654 241</b>	<b>1 713 199</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 032 500	261 981
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 032 500</b>	<b>261 981</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	822 976	580 778
Skyldig offentlige avgifter		300 255	293 342
Annen kortsiktig gjeld	4	380 342	249 890
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 503 573</b>	<b>1 124 010</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 536 073</b>	<b>1 385 990</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>4 190 314</b>	<b>3 099 189</b>
Heimdal, 31.03.2022			
Styret i AS Heimdal Naturstein			
<hr/>		<hr/>	
Morten Solberg		Aleksander Berg	
styreleder		styremedlem	
<hr/>		<hr/>	
AS Heimdal Naturstein		Side 3	



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Investering i verdipapirer

Investeringer i aksjer, egenkapitalbevis mv. er regnskapsført etter laveste verdie prisnipp.

### 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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen. Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).



AS Heimdal Naturstein

Noter til regnskapet for 2021

**Note 1 Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler	Driftsløse, maskiner mv.	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	40 000	568 030	<b>608 030</b>
Tilgang		-	-
Avgang		-	-
Anskaffelseskost 31.12.	40 000	568 030	<b>608 030</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	21 652	279 743	<b>301 395</b>
<b>Balanseført verdi 31.12.</b>	<b>18 348</b>	<b>288 287</b>	<b>306 635</b>
Årets avskrivninger	10 008	76 983	<b>86 991</b>
Forventet økonomisk levetid	4	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

**Note 2 Investering i aksjer og andeler**

Andre aksjer	Antall aksjer	Balanseført verdi
Ski fer og Granitt AS Anleggsmiddel	12 698	13 460
<b>Balanseført verdi 31.12.</b>	<b>12 698</b>	<b>13 460</b>

**Note 3 Varebeholdninger**

	2021	2020
Lager av handelsvarer pr. 31.12	1 406 700	1 647 614
<b>Sum</b>	<b>1 406 700</b>	<b>1 647 614</b>
Nedskrivning for ukurans 31.12	-	-
<b>Sum</b>	<b>1 406 700</b>	<b>1 647 614</b>

**Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.**

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	-	-	563 504	-
<b>Sum</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>563 504</b>	<b>-</b>

	Annen korts./langs. gjeld		Leverandørgjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	1 032 500	-	89 725	-
<b>Sum</b>	<b>1 032 500</b>	<b>-</b>	<b>89 725</b>	<b>-</b>



AS Heimdal Naturstein

Noter til regnskapet for 2021

**Note 5 Fordringer og gjeld**

<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Andre langsiktige fordringer	-	-
<b>Sum</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-
<b>Sum</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gjeld sikret ved pant</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Note 6 Egenkapital**

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	391 781	1 221 418	1 713 199
Mottatt konsernbidrag	-	-	439 533	439 533
Årets resultat	-	-	-498 492	-498 492
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>391 781</b>	<b>1 162 460</b>	<b>1 654 241</b>

**Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen på kr. 100.000 består av 200 aksjer á kr. 500. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.

	A-aksjer	Eierandel
HGB Gruppen AS	200	100 %
Totalt antall aksjer	<b>200</b>	<b>100 %</b>

Selskapet konsolideres som datterselskap i konsernet Glitretind AS.

**Note 8 Skatt**

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

	Endring	2021	2020
<b>Midlertidige forskjeller</b>			
Anleggsmidler	1 895	9 932	11 827
Omløpsmidler	-14 286	-7 000	-21 286
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>-12 391</b>	<b>2 932</b>	<b>-9 459</b>
Underskudd til fremføring	87 980	-100 109	-12 129
<b>Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel</b>	<b>75 589</b>	<b>-97 177</b>	<b>-21 588</b>
22 % Utsatt skattefordel	16 630	-21 379	-4 749
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	-	-	-
<b>Utsatt skattefordel i balansen</b>	<b>16 630</b>	<b>-21 379</b>	<b>-4 749</b>



AS Heimdal Naturstein

Noter til regnskapet for 2021

<b>Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultat før skattekostnad	-639 092	868 216
Permanente forskjeller	-	-24 126
Grunnlag for årets skattekostnad	-639 092	844 090
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-12 392	-45 820
<b>Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet</b>	<b>-651 484</b>	<b>798 270</b>
Anvendelse fremførbart underskudd	87 979	-798 270
Mottatt konsernbidrag	563 504	-
<b>Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)</b>	<b>-0</b>	<b>-</b>

**Fordeling av skattekostnaden**

Betalbar skatt (22 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	-	-
For mye, for lite avsatt i fjor	-	-
Sum betalbar skatt	-	-
Endring i utsatt skatt i balansen	-16 630	185 700
Effekt av konsernbidrag på skattekostnad	-123 970	-
<b>Skattekostnad (22 % av grunnlag for årets skattekostnad)</b>	<b>-140 600</b>	<b>185 700</b>

**Betalbar skatt i balansen**

Betalbar skatt (22 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	-143 326	175 619
Anvendelse fremførbart underskudd	19 355	-175 619
Skattevirkning av konsernbidrag	123 971	-
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>-0</b>	<b>-</b>

**Forklaring til årets skattekostnad**

22% skatt av resultat før skatt	-140 600	191 008
Endret proSENTSATS utsatt skatt	-	-
Permanente forskjeller (22%)	-	-5 308
For mye, for lite avsatt i fjor	-	-
<b>Beregnet skattekostnad</b>	<b>-140 600</b>	<b>185 700</b>

**Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.**

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Lønninger	2 062 155	1 835 987
Arbeidsgiveravgift	302 133	252 769
Pensjonskostnader	70 835	36 123
Andre ytelser	27 853	25 345
<b>Sum</b>	<b>2 462 976</b>	<b>2 150 224</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk i løpet av regnskapsåret: 4 4

**Ytelser til ledende personer**

	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn/styreonorar	142 913	-
Pensjonsutgifter	-	-
Annen godtgjørelse	2 484	-

Daglig leder sluttet 1. juni. Ble ikke ansatt ny daglig leder før 2022.

Det er ikke ytet lån til eier eller ansatte



AS Heimdal Naturstein

Noter til regnskapet for 2021

## Revisor

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på følgende tjenester:		2021	2020
Lovpålagt revisjon	Eks. mva	49 000	31 000
Andre attestasjonsoppgaver	Eks. mva	-	-
Skatterådgivning	Eks. mva	-	-
Andre tjenester utenfor revisjon	Eks. mva	16 000	-
<b>Sum honorar til revisor</b>		<b>65 000</b>	<b>31 000</b>

## Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har tegnet en tjenstepensjonsordning i form av en innskuddspensjon. Pensjonsordningen tilfredsstiller lovens krav.

### Note 10 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

	2021	2020
<b>Bundne bankinnskudd</b>		
Skattetrekksmidler	120 736	97 114



Til generalforsamlingen i

**Heimdal Naturstein AS**

## **Systemrevisjon Øst AS**

Statsautorisert revisor

Havnegata 9  
7010 Trondheim  
Telefon 97 72 90 75  
E-post gus@systemrev.no  
Org.nr. 967 484 415

Medlem av Den norske Revisorforening

## **Uavhengig revisors beretning 2021**

### **Konklusjon**

Vi har revidert Heimdal Naturstein AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 498 492. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskapet**

Ledelsen (styret) 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 avviklet.



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

Trondheim, 31. mars 2022

**Systemrevisjon Øst AS**

Gunnar Schjølberg  
Statsautorisert revisor