



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 993 103
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMVANG AS
Forretningsadresse: Slemdalsveien 93A
0373 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sidsel Dalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.08.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.08.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 30 461 | 25 161 |
| Sum kostnader | | 30 461 | 25 161 |
| Driftsresultat | | -30 461 | -25 161 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | | 850 000 | 660 000 |
| Annen renteinntekt | | 2 004 | 3 623 |
| Sum finansinntekter | | 852 004 | 663 623 |
| Annen rentekostnad | | 92 | 7 |
| Sum finanskostnader | | 92 | 7 |
| Netto finans | | 851 912 | 663 616 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 821 450 | 638 455 |
| Skattekostnad | 1 | 165 661 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 655 790 | 638 455 |
| Årsresultat | | 655 789 | 638 455 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 655 789 | 638 456 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 655 789 | 638 456 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 87 000 | 87 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 2 | 0 | 0 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 1 369 783 | 469 783 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 0 | 0 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2 | 0 | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 0 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 456 783 | 556 783 |
| Sum anleggsmidler | | 1 456 783 | 556 783 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 886 824 | 0 |
| Konsernfordringer | 2 | 850 000 | 660 000 |
| Sum fordringer | | 1 736 824 | 660 000 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 2 | 0 | 0 |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 119 978 | 9 129 396 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 119 978 | 9 129 396 |
| Sum omløpsmidler | | 2 856 802 | 9 789 396 |
| SUM EIENDELER | | 4 313 585 | 10 346 179 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 90 000 | 90 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 90 000 | 90 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 997 347 | 3 341 557 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 997 347 | 3 341 557 |
| Sum egenkapital | | 4 087 347 | 3 431 557 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 1 | 0 | 0 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 2 | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 869 |
| Betalbar skatt | 1 | 165 661 | 0 |
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 60 577 | 1 860 577 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 5 053 176 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 226 238 | 6 914 622 |
| Sum gjeld | | 226 238 | 6 914 622 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 313 585 | 10 346 179 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 707264

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 993 103
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMVANG AS
Forretningsadresse: Slemdalsveien 93A
0373 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Sidsel Dalen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.08.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 14.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 919 993 103
HEIMVANG AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | 30 461 | 25 161 |
| Sum kostnader | | 30 461 | 25 161 |
| Driftsresultat | | -30 461 | -25 161 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | | 850 000 | 660 000 |
| Annen renteinntekt | | 2 004 | 3 623 |
| Sum finansinntekter | | 852 004 | 663 623 |
| Annen rentekostnad | | 92 | 7 |
| Sum finanskostnader | | 92 | 7 |
| Netto finans | | 851 912 | 663 616 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 821 450 | 638 455 |
| Skattekostnad | 1 | 165 661 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 655 790 | 638 455 |
| Årsresultat | | 655 789 | 638 455 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 655 789 | 638 456 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 655 789 | 638 456 |



Organisasjonsnr: 919 993 103
HEIMVANG AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1 | 0 | 0 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 87 000 | 87 000 |
| Investering i annet foretak i samme konsern | 2 | 0 | 0 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 1 369 783 | 469 783 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 0 | 0 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 2 | 0 | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 0 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 456 783 | 556 783 |
| Sum anleggsmidler | | 1 456 783 | 556 783 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 886 824 | 0 |
| Konsernfordringer | 2 | 850 000 | 660 000 |
| Sum fordringer | | 1 736 824 | 660 000 |
| Investeringer | | | |
| Aksjer og andeler i foretak i samme konsern | 2 | 0 | 0 |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 119 978 | 9 129 396 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 119 978 | 9 129 396 |
| Sum omløpsmidler | | 2 856 802 | 9 789 396 |
| SUM EIENDELER | | 4 313 585 | 10 346 179 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Selskapskapital | 90 000 | 90 000 |
| Sum innskutt egenkapital | 90 000 | 90 000 |

Opptjent egenkapital

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Annen egenkapital | 3 997 347 | 3 341 557 |
| Sum opptjent egenkapital | 3 997 347 | 3 341 557 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | 4 087 347 | 3 431 557 |
|------------------------|------------------|------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--------------|---|---|---|
| Utsatt skatt | 1 | 0 | 0 |
|--------------|---|---|---|

| | | | |
|--|--|----------|----------|
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 0 | 0 |
|--|--|----------|----------|

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-------------------------|---|---|---|
| Langsiktig konserngjeld | 2 | 0 | 0 |
|-------------------------|---|---|---|

| | | | |
|-----------------------------------|--|----------|----------|
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|-----------------------------------|--|----------|----------|

| | | | |
|-----------------------------|--|----------|----------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
|-----------------------------|--|----------|----------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------|--|---|-----|
| Leverandørgjeld | | 0 | 869 |
|-----------------|--|---|-----|

| | | | |
|----------------|---|---------|---|
| Betalbar skatt | 1 | 165 661 | 0 |
|----------------|---|---------|---|

| | | | |
|-------------------------|---|--------|-----------|
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 60 577 | 1 860 577 |
|-------------------------|---|--------|-----------|

| | | | |
|------------------------|--|---|-----------|
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 5 053 176 |
|------------------------|--|---|-----------|

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|------------------|
| Sum kortsiktig gjeld | | 226 238 | 6 914 622 |
|-----------------------------|--|----------------|------------------|

| | | | |
|------------------|--|----------------|------------------|
| Sum gjeld | | 226 238 | 6 914 622 |
|------------------|--|----------------|------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 313 585 | 10 346 179 |
|---------------------------------|--|------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 919 993 103
HEIMVANG 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. 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 variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum

Beløp



Kortsiktig konsernfordring gjelder mottatt konsernbidrag fra Heimvang Barnehage AS. Lån til selskap i samme konsern knytter seg til Publizm AS. Kortsiktig konserngjeld er gjeld til Heimvang Eiendom AS.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

| <u>Samlet lån</u> | <u>Styret</u> | <u>Andre organ</u> |
|-------------------|---------------|--------------------|
| | 886824.00 | 0.00 |

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Oppstilt beløp er lån til selskapets eier og gjøres opp i løpet av inntekståret 2023.



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av **FRYD REGNSKAP AS**

Årsregnskap 2022

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Årsregnskap for
HEIMVANG AS

919 993 103

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



HEIMVANG AS
919 993 103

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | -30 461 | -25 161 |
| Sum driftskostnader | | -30 461 | -25 161 |
| Driftsresultat | | -30 461 | -25 161 |
| Finansinntekter | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | | 850 000 | 660 000 |
| Annen renteinntekt | | 2 004 | 3 623 |
| Sum finansinntekter | | 852 004 | 663 623 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -92 | -7 |
| Sum finanskostnader | | -92 | -7 |
| Netto finans | | 851 912 | 663 616 |
| Resultat før skattekostnad | | 821 450 | 638 455 |
| Skattekostnad | 1 | -165 661 | 0 |
| Årsresultat | | 655 789 | 638 455 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 655 789 | 638 456 |
| Sum overføringer | | 655 789 | 638 456 |



HEIMVANG AS
919 993 103

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 87 000 | 87 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 1 369 783 | 469 783 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 456 783 | 556 783 |
| Sum anleggsmidler | | 1 456 783 | 556 783 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kortsiktige konsernfordringer | 2 | 850 000 | 660 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 886 824 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 736 824 | 660 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 119 978 | 9 129 396 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 119 978 | 9 129 396 |
| Sum omløpsmidler | | 2 856 802 | 9 789 396 |
| SUM EIENDELER | | 4 313 585 | 10 346 179 |



HEIMVANG AS
919 993 103

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 90 000 | 90 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 90 000 | 90 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 997 347 | 3 341 557 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 997 347 | 3 341 557 |
| Sum egenkapital | | 4 087 347 | 3 431 557 |
| Beregnet resultat (ikke bokført) | | | |
| Beregnet resultat (ikke bokført) | | 0 | -1 |
| Sum beregnet resultat (ikke bokført) | | 0 | -1 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 869 |
| Betalbar skatt | 1 | 165 661 | 0 |
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 60 577 | 1 860 577 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 5 053 176 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 226 238 | 6 914 622 |
| Sum gjeld | | 226 238 | 6 914 622 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 313 585 | 10 346 178 |

Oslo, 08.08.2023

Bjørn Christian Bjørnsen
styrets leder

Sidsel Dalen
styremedlem / daglig leder



HEIMVANG AS
919 993 103

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

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 variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



HEIMVANG AS
919 993 103

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 1 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|----------------|-------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 165 661 | 0 |
| Skattekostnad | 165 661 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 821 450 | 0 |
| Permanente forskjeller | -850 000 | 0 |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd | -68 446 | 0 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | 850 000 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 753 004 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 165 661 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 165 661 | 0 |

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Kortsiktig konsernfordring gjelder mottatt konsernbidrag fra Heimvang Barnehage AS. Lån til selskap i samme konsern knytter seg til Publizm AS. Kortsiktig konserngjeld er gjeld til Heimvang Eiendom AS.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

| | Styremedlemmer |
|------------|-----------------------|
| Samlet lån | 886 824 |

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Oppstilt beløp er lån til selskapets eier og gjøres opp i løpet av inntekståret 2023.



HEIMVANG AS
919 993 103

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|----------------|----------------|
| Driftskostnader | | | |
| Annen driftskostnad | | -30 461 | -25 161 |
| Sum driftskostnader | | -30 461 | -25 161 |
| Driftsresultat | | -30 461 | -25 161 |
| Finansinntekter | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | | 850 000 | 660 000 |
| Annen renteinntekt | | 2 004 | 3 623 |
| Sum finansinntekter | | 852 004 | 663 623 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -92 | -7 |
| Sum finanskostnader | | -92 | -7 |
| Netto finans | | 851 912 | 663 616 |
| Resultat før skattekostnad | | 821 450 | 638 455 |
| Skattekostnad | 1 | -165 661 | 0 |
| Årsresultat | | 655 789 | 638 455 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 655 789 | 638 456 |
| Sum overføringer | | 655 789 | 638 456 |



HEIMVANG AS
919 993 103

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 87 000 | 87 000 |
| Lån til foretak i samme konsern | 2 | 1 369 783 | 469 783 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 456 783 | 556 783 |
| Sum anleggsmidler | | 1 456 783 | 556 783 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kortsiktige konsernfordringer | 2 | 850 000 | 660 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 886 824 | 0 |
| Sum fordringer | | 1 736 824 | 660 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 119 978 | 9 129 396 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 119 978 | 9 129 396 |
| Sum omløpsmidler | | 2 856 802 | 9 789 396 |
| SUM EIENDELER | | 4 313 585 | 10 346 179 |



HEIMVANG AS
919 993 103

Balanse pr. 31.12

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 90 000 | 90 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 90 000 | 90 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 3 997 347 | 3 341 557 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 997 347 | 3 341 557 |
| Sum egenkapital | | 4 087 347 | 3 431 557 |
| Beregnet resultat (ikke bokført) | | | |
| Beregnet resultat (ikke bokført) | | 0 | -1 |
| Sum beregnet resultat (ikke bokført) | | 0 | -1 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 0 | 869 |
| Betalbar skatt | 1 | 165 661 | 0 |
| Kortsiktig konserngjeld | 2 | 60 577 | 1 860 577 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 0 | 5 053 176 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 226 238 | 6 914 622 |
| Sum gjeld | | 226 238 | 6 914 622 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 313 585 | 10 346 178 |

Oslo, 08.08.2023

Bjørn Christian Bjørnsen
styrets leder

Sidsel Dalen
styremedlem / daglig leder



HEIMVANG AS
919 993 103

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

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 variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



HEIMVANG AS
919 993 103

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 1 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|----------------|-------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 165 661 | 0 |
| Skattekostnad | 165 661 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 821 450 | 0 |
| Permanente forskjeller | -850 000 | 0 |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd | -68 446 | 0 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | 850 000 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 753 004 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 165 661 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 165 661 | 0 |

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Kortsiktig konsernfordring gjelder mottatt konsernbidrag fra Heimvang Barnehage AS. Lån til selskap i samme konsern knytter seg til Publizm AS. Kortsiktig konserngjeld er gjeld til Heimvang Eiendom AS.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

| | Styremedlemmer |
|------------|-----------------------|
| Samlet lån | 886 824 |

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Oppstilt beløp er lån til selskapets eier og gjøres opp i løpet av inntekståret 2023.