



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 836 533
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL SAG INVEST AS
Forretningsadresse: Industriveien 1B
7072 HEIMDAL

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: Reidar Grenstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	58 743	64 675
Sum kostnader		58 743	64 675
Driftsresultat		-58 743	-64 675
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			1 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		820 621	129 396
Sum finansinntekter		820 621	1 129 396
Nedskrivning av finansielle eiendeler			314 470
Annen finanskostnad			3 054
Sum finanskostnader			317 524
Netto finans		820 621	811 872
Ordinært resultat før skattekostnad		761 878	747 197
Skattekostnad på ordinært resultat	3	167 613	20 179
Ordinært resultat etter skattekostnad		594 265	727 018
Årsresultat		594 265	727 018
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4	594 265	71 542
Overføringer annen egenkapital	4		655 476
Sum overføringer og disponeringer		594 265	727 018



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	233 030	233 030
Sum finansielle anleggsmidler		233 030	233 030
Sum anleggsmidler		233 030	233 030
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6, 6	17 156 607	16 486 137
Sum fordringer		17 156 607	16 486 137
Sum omløpsmidler		17 156 607	16 486 137
SUM EIENDELER		17 389 637	16 719 167
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	31 371	31 371
Sum innskutt egenkapital		131 371	131 371
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	477 014	16 477 014
Sum opptjent egenkapital		477 014	16 477 014
Sum egenkapital		608 385	16 608 385



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	19 374	19 062
Annen kortsiktig gjeld	6	16 761 878	91 720
Sum kortsiktig gjeld		16 781 252	110 782
Sum gjeld		16 781 252	110 782
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 389 637	16 719 167



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 622869

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 836 533
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL SAG INVEST AS
Forretningsadresse: Industriveien 1
7072 HEIMDAL

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: Reidar Grenstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2024

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 912 836 533
HEIMDAL SAG INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	58 743	64 675
Sum kostnader		58 743	64 675
Driftsresultat		-58 743	-64 675
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap			1 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		820 621	129 396
Sum finansinntekter		820 621	1 129 396
Nedskrivning av finansielle eiendeler			314 470
Annen finanskostnad			3 054
Sum finanskostnader			317 524
Netto finans		820 621	811 872
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	167 613	20 179
Ordinært resultat etter skattekostnad		594 265	727 018
Årsresultat		594 265	727 018
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4	594 265	71 542
Overføringer annen egenkapital	4		655 476
Sum overføringer og disponeringer		594 265	727 018



Organisasjonsnr: 912 836 533
HEIMDAL SAG INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	233 030	233 030
Sum finansielle anleggsmidler		233 030	233 030
Sum anleggsmidler		233 030	233 030
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6, 6	17 156 607	16 486 137
Sum fordringer		17 156 607	16 486 137
Sum omløpsmidler		17 156 607	16 486 137
SUM EIENDELER		17 389 637	16 719 167
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	31 371	31 371
Sum innskutt egenkapital		131 371	131 371
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	477 014	16 477 014
Sum opptjent egenkapital		477 014	16 477 014
Sum egenkapital		608 385	16 608 385
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	19 374	19 062
Annen kortsiktig gjeld	6	16 761 878	91 720
Sum kortsiktig gjeld		16 781 252	110 782
Sum gjeld		16 781 252	110 782
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 389 637	16 719 167





Organisasjonsnr: 912 836 533
HEIMDAL SAG INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Heimdal Sag Gruppen AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til styre eller daglig leder, og selskapet administreres av morselskapet. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19688.00	19966.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24544.00	19987.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirseneteret, 7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Heimdal Sag Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heimdal Sag Invest AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et 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 konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 28. juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo document key: 40TDU-ZNIP8-HJ40H-18JTG-03SJO-FU3H



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Amundsen, Amund Petter

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: no_bankid:9578-5992-4-3001996

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-28 07:28:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 40TDL-ZNIP8-HJ40H-18JTG-035JO-FU3H

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Heimdal Sag Invest AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Heimdal Sag Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	58 743	64 675
Sum driftskostnader		58 743	64 675
Driftsresultat		-58 743	-64 675
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap		0	1 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		820 621	129 396
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	314 470
Annen finanskostnad		0	3 054
Netto finansposter		820 621	811 872
Ordinært resultat før skattekostnad		761 878	747 197
Skattekostnad på ordinært resultat	3	167 613	20 179
Årsresultat		594 265	727 018
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4	594 265	71 542
Overføringer annen egenkapital	4	0	655 476
Sum disponert		594 265	727 018



Heimdal Sag Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	<u>233 030</u>	<u>233 030</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>233 030</u>	<u>233 030</u>
Sum anleggsmidler		<u>233 030</u>	<u>233 030</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	6	<u>17 156 607</u>	<u>16 486 137</u>
Sum fordringer		<u>17 156 607</u>	<u>16 486 137</u>
Sum omløpsmidler		<u>17 156 607</u>	<u>16 486 137</u>
Sum eiendeler		<u>17 389 637</u>	<u>16 719 167</u>



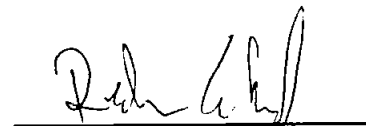
Heimdal Sag Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4	<u>31 371</u>	<u>31 371</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>131 371</u>	<u>131 371</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	<u>477 014</u>	<u>16 477 014</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>477 014</u>	<u>16 477 014</u>
Sum egenkapital		<u>608 385</u>	<u>16 608 385</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		19 374	19 062
Annen kortsiktig gjeld	6	<u>16 761 878</u>	<u>91 720</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>16 781 252</u>	<u>110 782</u>
Sum gjeld		<u>16 781 252</u>	<u>110 782</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>17 389 637</u>	<u>16 719 167</u>

31. desember 2023
Trondheim, 24. juni 2024


Bjørn Grenstad
styreleder


Reidar Grenstad
styremedlem, daglig leder



Heimdal Sag Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap 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.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Heimdal Sag Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til styre eller daglig leder, og selskapet administreres av morselskapet. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Revisjon	19 688	19 966
Andre revisjonsnære tjenester	24 544	19 987

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Betalbar skatt	167 613	20 179
Årets totale skattekostnad	167 613	20 179

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	761 878	747 197
Permanente forskjeller	0	53
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	314 470
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	30 000
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-1 000 000
Grunnlag betalbar skatt før konsernbidrag	761 878	91 720
Ytet konsernbidrag	-761 878	-91 720
Årets skattegrunnlag	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.23	100 000	31 371	16 477 014	16 608 385
Årets resultat	0	0	594 265	594 265
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	0	-594 265	-594 265
Avgitt konsernbidrag u/ skatteeffekt	0	0	-16 000 000	-16 000 000
Egenkapital 31.12.23	100 000	31 371	477 014	608 385



Heimdal Sag Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Tilknyttet selskap

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Smedplassen Prosjekt AS	2013	Trondheim	50 %	50 %	54 019	520 078	233 030

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Fordring konsernkontoordning	17 156 607	16 486 137
Kortsiktig fordringer til foretak i samme konsern	820 621	0
Sum	<u>17 977 228</u>	<u>16 486 137</u>
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Avgitt konsernbidrag	-16 761 878	-91 720

Konsernkontoordning er etablert mot morselskapet.

Selskapet har avgitt konsernbidrag til morselskapet Heimdal Sag Gruppen AS og søsterselskapet Heimdal Sag Prosjekter AS.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Heimdal Sag Gruppen AS	100	100 %	100 %



Heimdal Sag Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap 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.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Heimdal Sag Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til styre eller daglig leder, og selskapet administreres av morselskapet. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Revisjon	19 688	19 966
Andre revisjonsnære tjenester	24 544	19 987

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Betalbar skatt	167 613	20 179
Årets totale skattekostnad	<u>167 613</u>	<u>20 179</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	761 878	747 197
Permanente forskjeller	0	53
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	314 470
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	30 000
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	-1 000 000
Grunnlag betalbar skatt før konsernbidrag	<u>761 878</u>	<u>91 720</u>
Ytet konsernbidrag	<u>-761 878</u>	<u>-91 720</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.23	100 000	31 371	16 477 014	16 608 385
Årets resultat	0	0	594 265	594 265
Avgitt konsernbidrag (netto)	0	0	-594 265	-594 265
Avgitt konsernbidrag u/ skatteeffekt	0	0	-16 000 000	-16 000 000
Egenkapital 31.12.23	<u>100 000</u>	<u>31 371</u>	<u>477 014</u>	<u>608 385</u>



Heimdal Sag Invest AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Tilknyttet selskap

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Smedplassen Prosjekt AS	2013	Trondheim	50 %	50 %	54 019	520 078	233 030

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Fordring konsernkontoordning	17 156 607	16 486 137
Kortsiktig fordringer til foretak i samme konsern	820 621	0
Sum	<u>17 977 228</u>	<u>16 486 137</u>
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Avgitt konsernbidrag	-16 761 878	-91 720

Konsernkontoordning er etablert mot morselskapet.

Selskapet har avgitt konsernbidrag til morselskapet Heimdal Sag Gruppen AS og søsterselskapet Heimdal Sag Prosjekter AS.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Heimdal Sag Gruppen AS	100	100 %	100 %