



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 230 177  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIMDAL INDUSTRISSERVICE AS  
Forretningsadresse: Heggstadmyra 11  
7080 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: Yusuf Akdeve  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.11.2024

### 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, 02.07.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt   |      | 65 326 496        | 60 743 261        |
| Annen driftsinntekt  |      | 352 673           | -2 173 288        |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>65 679 168</b> | <b>58 569 973</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                   |                   |
| Varekostnad  |      | 25 224 647        | 19 237 968        |
| Lønnskostnad   | 1, 2 | 21 314 489        | 20 302 840        |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | 723 264           | 430 870           |
| Annen driftskostnad  |      | 15 804 577        | 12 980 766        |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>63 066 977</b> | <b>52 952 444</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>2 612 191</b>  | <b>5 617 529</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |      |                   |                   |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern                     | 4    | 1 241 846         | 541 024           |
| Annen renteinntekt   |      | 52 194            | 18 441            |
| Annen finansinntekt  |      | 9 965             | 0                 |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>1 304 005</b>  | <b>559 465</b>    |
| Annen rentekostnad   |      | 79 122            | 5 732             |
| Annen finanskostnad  |      | 2 023             | 11 005            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>81 145</b>     | <b>16 737</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>1 222 859</b>  | <b>542 728</b>    |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>3 835 050</b>  | <b>6 160 257</b>  |
| Skattekostnad  | 5    | 841 256           | 1 356 075         |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>2 993 794</b>  | <b>4 804 182</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |      |                   |                   |
| Annen egenkapital  | 6    | 2 993 794         | 4 804 184         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |      | <b>2 993 794</b>  | <b>4 804 184</b>  |



## Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                                  | 5    | 17 275            | 68 445            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>17 275</b>     | <b>68 445</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 3    | 0                 | 201 221           |
| Maskiner og anlegg                                   | 3    | 0                 | 0                 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3    | 2 588 248         | 1 798 934         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>2 588 248</b>  | <b>2 000 155</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Lån til foretak i samme konsern                      | 4    | 0                 | 32 787 145        |
| Andre langsiktige fordringer                         |      | 240 000           | 336 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>240 000</b>    | <b>33 123 145</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>2 845 523</b>  | <b>35 191 745</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                      |      | 17 269 473        | 14 921 024        |
| Andre kortsiktige fordringer                         |      | 1 160 476         | 890 375           |
| Konsernfordringer                                    | 4    | 31 028 991        | 0                 |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>49 458 939</b> | <b>15 811 399</b> |
| <b>Investeringer</b>                                 |      |                   |                   |
| <b>Sum investeringer</b>                             |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 7    | 9 800 232         | 8 788 771         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>9 800 232</b>  | <b>8 788 771</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>59 259 172</b> | <b>24 600 170</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                     |      | <b>62 104 695</b> | <b>59 791 915</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Aksjekapital                             | 6, 8 | 100 000           | 100 000           |
| Annen innskutt egenkapital               | 6    | 2 319 667         | 2 319 667         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>2 419 667</b>  | <b>2 419 667</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                        | 6    | 49 079 700        | 46 085 906        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>49 079 700</b> | <b>46 085 906</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |      | <b>51 499 367</b> | <b>48 505 573</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld                   |      | 16 665            | 0                 |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>16 665</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>16 665</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          |      | 4 559 541         | 3 515 033         |
| Betalbar skatt                           | 5    | 790 086           | 1 339 737         |
| Skyldige offentlige avgifter             | 7    | 3 375 619         | 4 107 118         |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 1 863 417         | 2 324 452         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>10 588 663</b> | <b>11 286 340</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>10 605 328</b> | <b>11 286 340</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>62 104 695</b> | <b>59 791 911</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 755701

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 230 177  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
Forretningsadresse: Heggstadmyra 11  
7080 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: Yusuf Akdeve  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.11.2024

#### Revisjon

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 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, 12.11.2024



Organisasjonsnr: 971 230 177  
HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |             |                   |                   |
| Salgsinntekt   |             | 65 326 496        | 60 743 261        |
| Annen driftsinntekt  |             | 352 673           | -2 173 288        |
| <b>Sum inntekter</b>   |             | <b>65 679 168</b> | <b>58 569 973</b> |
| <b>Kostnader</b>   |             |                   |                   |
| Varekostnad  |             | 25 224 647        | 19 237 968        |
| Lønnskostnad   | 1, 2        | 21 314 489        | 20 302 840        |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3           | 723 264           | 430 870           |
| Annen driftskostnad  |             | 15 804 577        | 12 980 766        |
| <b>Sum kostnader</b>   |             | <b>63 066 977</b> | <b>52 952 444</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>2 612 191</b>  | <b>5 617 529</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |             |                   |                   |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern                     | 4           | 1 241 846         | 541 024           |
| Annen renteinntekt   |             | 52 194            | 18 441            |
| Annen finansinntekt  |             | 9 965             | 0                 |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |             | <b>1 304 005</b>  | <b>559 465</b>    |
| Annen rentekostnad   |             | 79 122            | 5 732             |
| Annen finanskostnad  |             | 2 023             | 11 005            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |             | <b>81 145</b>     | <b>16 737</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>1 222 859</b>  | <b>542 728</b>    |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |             | <b>3 835 050</b>  | <b>6 160 257</b>  |
| Skattekostnad  | 5           | 841 256           | 1 356 075         |
| <b>Årsresultat</b>   |             | <b>2 993 794</b>  | <b>4 804 182</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |             |                   |                   |
| Annen egenkapital  | 6           | 2 993 794         | 4 804 184         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |             | <b>2 993 794</b>  | <b>4 804 184</b>  |



Organisasjonsnr: 971 230 177  
HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK   | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                                  | 5    | 17 275            | 68 445            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>17 275</b>     | <b>68 445</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 3    | 0                 | 201 221           |
| Maskiner og anlegg                                   | 3    | 0                 | 0                 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3    | 2 588 248         | 1 798 934         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>2 588 248</b>  | <b>2 000 155</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Lån til foretak i samme konsern                      | 4    | 0                 | 32 787 145        |
| Andre langsiktige fordringer                         |      | 240 000           | 336 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>240 000</b>    | <b>33 123 145</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>2 845 523</b>  | <b>35 191 745</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>   |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                      |      | 17 269 473        | 14 921 024        |
| Andre kortsiktige fordringer                         |      | 1 160 476         | 890 375           |
| Konsernfordringer                                    | 4    | 31 028 991        | 0                 |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>49 458 939</b> | <b>15 811 399</b> |
| <b>Investeringer</b>                                 |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 7    | 9 800 232         | 8 788 771         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>9 800 232</b>  | <b>8 788 771</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>59 259 172</b> | <b>24 600 170</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>62 104 695</b> | <b>59 791 915</b> |



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

|                                 |      |                  |                  |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aksjekapital                    | 6, 8 | 100 000          | 100 000          |
| Annen innskutt egenkapital      | 6    | 2 319 667        | 2 319 667        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |      | <b>2 419 667</b> | <b>2 419 667</b> |

#### Opptjent egenkapital

|                                 |   |                   |                   |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital               | 6 | 49 079 700        | 46 085 906        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |   | <b>49 079 700</b> | <b>46 085 906</b> |

|                        |  |                   |                   |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Sum egenkapital</b> |  | <b>51 499 367</b> | <b>48 505 573</b> |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

|                                   |  |   |   |
|-----------------------------------|--|---|---|
| Sum avsetninger for forpliktelser |  | 0 | 0 |
|-----------------------------------|--|---|---|

#### Annen langsiktig gjeld

|                                   |  |               |          |
|-----------------------------------|--|---------------|----------|
| Øvrig langsiktig gjeld            |  | 16 665        | 0        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |  | <b>16 665</b> | <b>0</b> |

|                             |  |               |          |
|-----------------------------|--|---------------|----------|
| <b>Sum langsiktig gjeld</b> |  | <b>16 665</b> | <b>0</b> |
|-----------------------------|--|---------------|----------|

#### Kortsiktig gjeld

|                 |   |           |           |
|-----------------|---|-----------|-----------|
| Leverandørgjeld |   | 4 559 541 | 3 515 033 |
| Betalbar skatt  | 5 | 790 086   | 1 339 737 |

|                              |   |           |           |
|------------------------------|---|-----------|-----------|
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 3 375 619 | 4 107 118 |
|------------------------------|---|-----------|-----------|

|                        |  |           |           |
|------------------------|--|-----------|-----------|
| Annen kortsiktig gjeld |  | 1 863 417 | 2 324 452 |
|------------------------|--|-----------|-----------|

|                             |  |                   |                   |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b> |  | <b>10 588 663</b> | <b>11 286 340</b> |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|

|                  |  |                   |                   |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Sum gjeld</b> |  | <b>10 605 328</b> | <b>11 286 340</b> |
|------------------|--|-------------------|-------------------|

|                                 |  |                   |                   |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |  | <b>62 104 695</b> | <b>59 791 911</b> |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 971 230 177  
HEIMDAL INDUSTRISERVICE 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

22.00

## Note

2



## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

|                    | Årets       | Fjorårets   |
|--------------------|-------------|-------------|
| Lønn               | 17321500.00 | 16361633.00 |
| Folketrygdavgift   | 2628444.00  | 2437454.00  |
| Pensjonskostnader  | 403526.00   | 0.00        |
| Andre ytelser      | 961019.00   | 1503753.00  |
| Sum lønnskostnader | 21314489.00 | 20302840.00 |

### Mer om årsverk og lønn

Selskapet er pliktig til å etablere en tjenstepensjonsordning for de ansatte i samsvar med lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har etablert en slik ordning som tilfredsstiller lovkravet.

### Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

| Sum | Beløp |
|-----|-------|
|-----|-------|

### Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|                          |                     |                     |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | Varige driftsmidler | Immaterielle eiend. |
|                          | 11653886.00         | 0.00                |
| Tilgang i året           | Varige driftsmidler | Immaterielle eiend. |
|                          | 1308357.00          | 0.00                |
| Avgang i året            | Varige driftsmidler | Immaterielle eiend. |
|                          | 709154.00           | 0.00                |
| Anskaffelseskost 31.12.  | Varige driftsmidler | Immaterielle eiend. |
|                          | 12253089.00         | 0.00                |
| Samlede av-/nedskrivn.   | Varige driftsmidler | Immaterielle eiend. |
|                          | 9664841.00          | 0.00                |
| Balanseført verdi 31.12. | Varige driftsmidler | Immaterielle eiend. |
|                          | 2588248.00          | 0.00                |
| Årets av-/nedskrivn.     | Varige driftsmidler | Immaterielle eiend. |
|                          | 723264.00           | 0.00                |



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

**Konsernregnskap**

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

**Fordringer**

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|   | 31028990.00  | 32787145.00      |

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

**Kortsiktig gjeld**

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

**Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern**

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|
|------------------|--------------|



## Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har en fordring til morselskapet Nawi AS på kr. 31 028 990 Disse er avtalt og renteberegnet. Fordringen vil bli gjort opp i november 2024 ved avsetning av utbytte som avregnes mot fordringen.

## 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

## Note

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

### Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

### Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

### Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

### Mer om aksjer



Til generalforsamlingen i  
Heimdal Industriservice AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Heimdal Industriservice AS som viser et overskudd på kr 2 993 794. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 konklusjonen*

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 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. Betyggende 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 oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

## *Andre forhold*

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Trondheim, 5. november 2024

**Pergus AS**

  
Torgeir Gagnat  
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for  
**HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS**  
971230177  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177



## Resultatregnskap

|  | Note | 2023               | 2022               |
|--|------|--------------------|--------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                       |      |                    |                    |
| Salgsinntekt   |      | 65 326 496         | 60 743 261         |
| Annen driftsinntekt  |      | 352 673            | -2 173 288         |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                   |      | <b>65 679 168</b>  | <b>58 569 973</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>                                       |      |                    |                    |
| Varekostnad  |      | -25 224 647        | -19 237 968        |
| Lønnskostnad   | 1, 2 | -21 314 489        | -20 302 840        |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | -723 264           | -430 870           |
| Annen driftskostnad  |      | -15 804 577        | -12 980 766        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                                   |      | <b>-63 066 977</b> | <b>-52 952 444</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>2 612 191</b>   | <b>5 617 529</b>   |
| <b>Finansinntekter</b>                                       |      |                    |                    |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern                     | 4    | 1 241 846          | 541 024            |
| Annen renteinntekt   |      | 52 194             | 18 441             |
| Annen finansinntekt  |      | 9 965              | 0                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>1 304 005</b>   | <b>559 465</b>     |
| <b>Finanskostnader</b>                                       |      |                    |                    |
| Annen rentekostnad   |      | -79 122            | -5 732             |
| Annen finanskostnad  |      | -2 023             | -11 005            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>-81 145</b>     | <b>-16 737</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>1 222 859</b>   | <b>542 728</b>     |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>3 835 050</b>   | <b>6 160 257</b>   |
| Skattekostnad  | 5    | -841 256           | -1 356 075         |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>2 993 794</b>   | <b>4 804 182</b>   |
| <b>Overføringer</b>  |      |                    |                    |
| Annen egenkapital  | 6    | 2 993 794          | 4 804 184          |
| <b>Sum overføringer</b>                                      |      | <b>2 993 794</b>   | <b>4 804 184</b>   |



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177



### Balanse

|  | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                                  | 5    | 17 275            | 68 445            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>17 275</b>     | <b>68 445</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 3    | 0                 | 201 221           |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3    | 2 588 248         | 1 798 934         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>2 588 248</b>  | <b>2 000 155</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Lån til foretak i samme konsern                      | 4    | 0                 | 32 787 145        |
| Andre langsiktige fordringer                         |      | 240 000           | 336 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>240 000</b>    | <b>33 123 145</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>2 845 523</b>  | <b>35 191 745</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                      |      | 17 269 473        | 14 921 024        |
| Kortsiktige konsernfordringer                        | 4    | 31 028 991        | 0                 |
| Andre kortsiktige fordringer                         |      | 1 160 476         | 890 375           |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>49 458 939</b> | <b>15 811 399</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 7    | 9 800 232         | 8 788 771         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>9 800 232</b>  | <b>8 788 771</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>59 259 172</b> | <b>24 600 170</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>62 104 695</b> | <b>59 791 915</b> |



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177



## Balanse

|   | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>             |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>             |      |                   |                   |
| Aksjekapital                            | 6, 8 | 100 000           | 100 000           |
| Annen innskutt egenkapital              | 6    | 2 319 667         | 2 319 667         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>         |      | <b>2 419 667</b>  | <b>2 419 667</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>             |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                       | 6    | 49 079 700        | 46 085 906        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>         |      | <b>49 079 700</b> | <b>46 085 906</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                  |      | <b>51 499 367</b> | <b>48 505 573</b> |
| <b>Beregnet resultat (ikke bokført)</b> |      | <b>0</b>          | <b>-2</b>         |
| <b>Gjeld</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld                  |      | 16 665            | 0                 |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>       |      | <b>16 665</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                 |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                         |      | 4 559 541         | 3 515 033         |
| Betalbar skatt                          | 5    | 790 086           | 1 339 737         |
| Skyldige offentlige avgifter            | 7    | 3 375 619         | 4 107 118         |
| Annen kortsiktig gjeld                  |      | 1 863 417         | 2 324 452         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>             |      | <b>10 588 663</b> | <b>11 286 340</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                        |      | <b>10 605 328</b> | <b>11 286 340</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>         |      | <b>62 104 695</b> | <b>59 791 911</b> |

Trondheim, 05.11.2024

Sandor Nagy  
styrets leder

Håvar Wickstrøm Nagy  
daglig leder



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177



## 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.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

#### 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

22



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177



## Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023              | 2022              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn                            | 17 321 500        | 16 361 633        |
| Arbeidsgiveravgift              | 2 628 444         | 2 437 454         |
| Pensjonskostnader               | 403 526           | 0                 |
| Andre relaterte ytelser         | 961 019           | 1 503 753         |
| <b>Sum</b>                      | <b>21 314 489</b> | <b>20 302 840</b> |

### Mer om årsverk og lønn

Selskapet er pliktig til å etablere en tjenstepensjonsordning for de ansatte i samsvar med lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har etablert en slik ordning som tilfredsstillende lovkrevet.

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|  | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | 11 653 886          |
| Tilgang i året   | 1 308 357           |
| Avgang i året  | -709 154            |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>   | <b>12 253 089</b>   |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger         | -9 664 841          |
| <b>Balansført verdi per 31.12.</b>   | <b>2 588 248</b>    |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 723 264             |

## Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

|  | 2023       | 2022       |
|--|------------|------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 31 028 990 | 32 787 145 |

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har en fordring til morselskapet Nawi AS på kr. 31 028 990

Disse er avtalt og renteberegnet.

Fordringen vil bli gjort opp i november 2024 ved avsetning av utbytte som avregnes mot fordringen.

## Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad                                    | 2023           | 2022             |
|--|----------------|------------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt             | 790 086        | 1 339 737        |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 51 170         | 16 338           |
| <b>Skattekostnad</b>                             | <b>841 256</b> | <b>1 356 075</b> |

### Skattepliktig inntekt

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Resultat før skatt                     | 3 835 050        | 6 160 259        |
| Permanente forskjeller                 | -11 156          | 3 720            |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -232 592         | -74 266          |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>           | <b>3 591 302</b> | <b>6 089 713</b> |

### Betalbar skatt i balansen

|                                  |         |           |
|----------------------------------|---------|-----------|
| Betalbar skatt på årets resultat | 790 086 | 1 339 737 |
| Sum betalbar skatt i balansen    | 790 086 | 1 339 737 |



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177



## Mer om skattekostnad

Utsatt skattefordel er balanseført.

## Note 6 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital   | Annen innsk. EK  | Opptjent egenkapital | Sum               |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022        | 100 000        | 2 319 667        | 46 085 906           | 48 505 573        |
| Årsresultat                   | 0              | 0                | 2 993 794            | 2 993 794         |
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b> | <b>100 000</b> | <b>2 319 667</b> | <b>49 079 700</b>    | <b>51 499 367</b> |

## Note 7 - Bankinnskudd

|   | 31.12.2023 |
|---|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med | 943 873    |
| Skyldig skattetrekk   | 721 194    |

## Mer om bankinnskudd

Bunde skattetrekks midler utgjør pr. 31.12.2023 kr 943 873 og dekker derfor skyldig skattetrekk pr. 31.12.2023 på kr. 721 194.

## Note 8 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære    | 200           | 500                | 100 000       |

  

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|------------|---------------|-------------|-------------|
| NAWI AS    | 200           | 100,00      | Ordinære    |

## Mer om aksjer og aksjonærer

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Styrets leder Sandor Nagy eier 33,6% (100% stemmerett) av aksjene i Nawi AS.

Daglig leder Håvar Wickstrøm Nagy eier 33,2 % av aksjene i Nawi AS.

Mette Nagy Stovner eier 33,2 % av aksjene i Nawi AS



Årsregnskap for  
**HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS**  
971230177  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177

## Resultatregnskap

|  | Note | 2023               | 2022               |
|--|------|--------------------|--------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                       |      |                    |                    |
| Salgsinntekt   |      | 65 326 496         | 60 743 261         |
| Annen driftsinntekt  |      | 352 673            | -2 173 288         |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                   |      | <b>65 679 168</b>  | <b>58 569 973</b>  |
| <b>Driftskostnader</b>                                       |      |                    |                    |
| Varekostnad  |      | -25 224 647        | -19 237 968        |
| Lønnskostnad   | 1, 2 | -21 314 489        | -20 302 840        |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3    | -723 264           | -430 870           |
| Annen driftskostnad  |      | -15 804 577        | -12 980 766        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                                   |      | <b>-63 066 977</b> | <b>-52 952 444</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>2 612 191</b>   | <b>5 617 529</b>   |
| <b>Finansinntekter</b>                                       |      |                    |                    |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern                     | 4    | 1 241 846          | 541 024            |
| Annen renteinntekt   |      | 52 194             | 18 441             |
| Annen finansinntekt  |      | 9 965              | 0                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>1 304 005</b>   | <b>559 465</b>     |
| <b>Finanskostnader</b>                                       |      |                    |                    |
| Annen rentekostnad   |      | -79 122            | -5 732             |
| Annen finanskostnad  |      | -2 023             | -11 005            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>-81 145</b>     | <b>-16 737</b>     |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>1 222 859</b>   | <b>542 728</b>     |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>3 835 050</b>   | <b>6 160 257</b>   |
| Skattekostnad  | 5    | -841 256           | -1 356 075         |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>2 993 794</b>   | <b>4 804 182</b>   |
| <b>Overføringer</b>  |      |                    |                    |
| Annen egenkapital  | 6    | 2 993 794          | 4 804 184          |
| <b>Sum overføringer</b>                                      |      | <b>2 993 794</b>   | <b>4 804 184</b>   |



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177

### Balanse

|  | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                                  | 5    | 17 275            | 68 445            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                    |      | <b>17 275</b>     | <b>68 445</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom              | 3    | 0                 | 201 221           |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3    | 2 588 248         | 1 798 934         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>2 588 248</b>  | <b>2 000 155</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Lån til foretak i samme konsern                      | 4    | 0                 | 32 787 145        |
| Andre langsiktige fordringer                         |      | 240 000           | 336 000           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                 |      | <b>240 000</b>    | <b>33 123 145</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>2 845 523</b>  | <b>35 191 745</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                      |      | 17 269 473        | 14 921 024        |
| Kortsiktige konsernfordringer                        | 4    | 31 028 991        | 0                 |
| Andre kortsiktige fordringer                         |      | 1 160 476         | 890 375           |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>49 458 939</b> | <b>15 811 399</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 7    | 9 800 232         | 8 788 771         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>9 800 232</b>  | <b>8 788 771</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>59 259 172</b> | <b>24 600 170</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>62 104 695</b> | <b>59 791 915</b> |



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177

## Balanse

|   | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>             |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                      |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>             |      |                   |                   |
| Aksjekapital                            | 6, 8 | 100 000           | 100 000           |
| Annen innskutt egenkapital              | 6    | 2 319 667         | 2 319 667         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>         |      | <b>2 419 667</b>  | <b>2 419 667</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>             |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                       | 6    | 49 079 700        | 46 085 906        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>         |      | <b>49 079 700</b> | <b>46 085 906</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                  |      | <b>51 499 367</b> | <b>48 505 573</b> |
| <b>Beregnet resultat (ikke bokført)</b> |      | <b>0</b>          | <b>-2</b>         |
| <b>Gjeld</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>           |      |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld                  |      | 16 665            | 0                 |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>       |      | <b>16 665</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                 |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                         |      | 4 559 541         | 3 515 033         |
| Betalbar skatt                          | 5    | 790 086           | 1 339 737         |
| Skyldige offentlige avgifter            | 7    | 3 375 619         | 4 107 118         |
| Annen kortsiktig gjeld                  |      | 1 863 417         | 2 324 452         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>             |      | <b>10 588 663</b> | <b>11 286 340</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                        |      | <b>10 605 328</b> | <b>11 286 340</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>         |      | <b>62 104 695</b> | <b>59 791 911</b> |

Trondheim, 05.11.2024

Sandor Nagy  
styrets leder

Håvar Wickstrøm Nagy  
daglig leder



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177

## 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.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

#### 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

22



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177

## Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023              | 2022              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn                            | 17 321 500        | 16 361 633        |
| Arbeidsgiveravgift              | 2 628 444         | 2 437 454         |
| Pensjonskostnader               | 403 526           | 0                 |
| Andre relaterte ytelser         | 961 019           | 1 503 753         |
| <b>Sum</b>                      | <b>21 314 489</b> | <b>20 302 840</b> |

### Mer om årsverk og lønn

Selskapet er pliktig til å etablere en tjenstepensjonsordning for de ansatte i samsvar med lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har etablert en slik ordning som tilfredsstiller lovkravet.

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|  | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | 11 653 886          |
| Tilgang i året   | 1 308 357           |
| Avgang i året  | -709 154            |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>   | <b>12 253 089</b>   |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger         | -9 664 841          |
| <b>Balanseført verdi per 31.12.</b>  | <b>2 588 248</b>    |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 723 264             |

## Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

|  | 2023       | 2022       |
|--|------------|------------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 31 028 990 | 32 787 145 |

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har en fordring til morselskapet Nawi AS på kr. 31 028 990

Disse er avtalt og renteberegnet.

Fordringen vil bli gjort opp i november 2024 ved avsetning av utbytte som avregnes mot fordringen.

## Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad                                    | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt             | 790 086          | 1 339 737        |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 51 170           | 16 338           |
| <b>Skattekostnad</b>                             | <b>841 256</b>   | <b>1 356 075</b> |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     |                  |                  |
| Resultat før skatt                               | 3 835 050        | 6 160 259        |
| Permanente forskjeller                           | -11 156          | 3 720            |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller           | -232 592         | -74 266          |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     | <b>3 591 302</b> | <b>6 089 713</b> |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                 |                  |                  |
| Betalbar skatt på årets resultat                 | 790 086          | 1 339 737        |
| Sum betalbar skatt i balansen                    | 790 086          | 1 339 737        |



HEIMDAL INDUSTRISERVICE AS  
971 230 177

## Mer om skattekostnad

Utsatt skattefordel er balanseført.

## Note 6 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital   | Annen innsk. EK  | Opptjent egenkapital | Sum               |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022        | 100 000        | 2 319 667        | 46 085 906           | 48 505 573        |
| Årsresultat                   | 0              | 0                | 2 993 794            | 2 993 794         |
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b> | <b>100 000</b> | <b>2 319 667</b> | <b>49 079 700</b>    | <b>51 499 367</b> |

## Note 7 - Bankinnskudd

|   | 31.12.2023 |
|---|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med | 943 873    |
| Skyldig skattetrekk   | 721 194    |

## Mer om bankinnskudd

Bunde skattetrekks midler utgjør pr. 31.12.2023 kr 943 873 og dekker derfor skyldig skattetrekk pr. 31.12.2023 på kr. 721 194.

## Note 8 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære    | 200           | 500                | 100 000       |

  

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|------------|---------------|-------------|-------------|
| NAWI AS    | 200           | 100,00      | Ordinære    |

## Mer om aksjer og aksjonærer

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Styrets leder Sandor Nagy eier 33,6% (100% stemmerett) av aksjene i Nawi AS.

Daglig leder Håvar Wickstrøm Nagy eier 33,2 % av aksjene i Nawi AS.

Mette Nagy Stovner eier 33,2 % av aksjene i Nawi AS