



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 252 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL MATSENTER AS
Forretningsadresse: Heimdalsgata 33
0578 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: SYSTEMREVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2023

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, 12.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 873 484	6 415 425
Annen driftsinntekt			1 066
Sum inntekter		5 873 484	6 416 491
Kostnader			
Varekostnad		4 722 587	5 131 916
Lønnskostnad	1	400 745	145 022
Annen driftskostnad		877 176	498 756
Sum kostnader		6 000 507	5 775 694
Driftsresultat		-127 023	640 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			24
Sum finansinntekter			24
Annen rentekostnad		15 683	-750
Sum finanskostnader		15 683	-750
Netto finans		-15 683	774
Ordinært resultat før skattekostnad		-142 706	641 570
Ordinært resultat etter skattekostnad		-142 706	641 570
Årsresultat	2	-142 706	641 570
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-142 706	641 570
Totalresultat		-142 706	641 570
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			67 700
Udekket tap		-99 116	530 280
Avsatt til annen egenkapital			43 590



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra annen egenkapital		-43 590	
Sum overføringer og disponeringer		-142 706	641 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		414 721	536 851
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		53 501	14 036
Sum fordringer		53 501	14 036
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	68 559	28 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 559	28 083
Sum omløpsmidler		536 780	578 970
SUM EIENDELER		536 780	578 970
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		43 590
Udekket tap		99 116	
Sum opptjent egenkapital		-99 116	43 590



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital	2	-69 116	73 590
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		453 279	290 306
Skyldig offentlige avgifter		59 356	64 976
Annen kortsiktig gjeld		93 261	150 097
Sum kortsiktig gjeld		605 896	505 379
Sum gjeld		605 896	505 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		536 780	578 970



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 606574

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 252 684
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL MATSENTER AS
Forretningsadresse: Heimdalsgata 33
0578 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: SYSTEMREVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2023

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, 24.07.2023



Organisasjonsnr: 916 252 684
HEIMDAL MATSENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 873 484	6 415 425
Annen driftsinntekt			1 066
Sum inntekter		5 873 484	6 416 491
Kostnader			
Varekostnad		4 722 587	5 131 916
Lønnskostnad	1	400 745	145 022
Annen driftskostnad		877 176	498 756
Sum kostnader		6 000 507	5 775 694
Driftsresultat		-127 023	640 796
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			24
Sum finansinntekter			24
Annen rentekostnad		15 683	-750
Sum finanskostnader		15 683	-750
Netto finans		-15 683	774
Ordinært resultat før skattekostnad		-142 706	641 570
Ordinært resultat etter skattekostnad		-142 706	641 570
Årsresultat	2	-142 706	641 570
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-142 706	641 570
Totalresultat		-142 706	641 570
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			67 700
Udekket tap		-99 116	530 280
Avsatt til annen egenkapital			43 590
Overført fra annen egenkapital		-43 590	
Sum overføringer og disponeringer		-142 706	641 570



Organisasjonsnr: 916 252 684
HEIMDAL MATSENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		414 721	536 851
-----------	--	---------	---------

Fordringer

Andre kortsiktige

fordringer

Sum fordringer		53 501	14 036
----------------	--	--------	--------

		53 501	14 036
--	--	--------	--------

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

	3	68 559	28 083
--	---	--------	--------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 559	28 083
--	--	--------	--------

Sum omløpsmidler		536 780	578 970
------------------	--	---------	---------

SUM EIENDELER		536 780	578 970
---------------	--	---------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4	30 000	30 000
--------------	---	--------	--------

Beholdning av egne aksjer	4		
---------------------------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
--------------------------	--	--------	--------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5		43 590
-------------------	---	--	--------

Udekket tap		99 116	
-------------	--	--------	--

Sum opptjent egenkapital		-99 116	43 590
--------------------------	--	---------	--------

Sum egenkapital	2	-69 116	73 590
-----------------	---	---------	--------

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

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		453 279	290 306
-----------------	--	---------	---------

Skyldig offentlige avgifter		59 356	64 976
-----------------------------	--	--------	--------

Annen kortsiktig gjeld		93 261	150 097
------------------------	--	--------	---------



Sum kortsiktig gjeld	605 896	505 379
Sum gjeld	605 896	505 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	536 780	578 970



Organisasjonsnr: 916 252 684
HEIMDAL MATSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Heimdal Matsenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til **Heimdal Matsenter AS** som viser et underskudd på kr. 142 706,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Ingen øvrig informasjon utover årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.

Brugt. 1, 0186 Oslo
Telefon: 22 17 27 17 - Mobil: 91 78 83 48
mail: rahman@systemrevisjon.net
www.systemrevisjon.net
Org.nr.: 821 154 022



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Det er usikkerhet om fortsatt drift.

Oslo, 19. juni 2023

Med vennlig hilsen
For Systemrevisjon

Sahidur Rahman
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Heimdal Matsenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning



Org.nr.: 916 252 684



RESULTATREGNSKAP

HEIMDAL MATSENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 873 484	6 415 425
Annen driftsinntekt		0	1 066
Sum driftsinntekter		5 873 484	6 416 491
Varekostnad		4 722 587	5 131 916
Lønnskostnad	1	400 745	145 022
Annen driftskostnad		877 176	498 756
Sum driftskostnader		6 000 507	5 775 694
Driftsresultat		-127 023	640 796
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	24
Annen rentekostnad		15 683	-750
Resultat av finansposter		-15 683	774
Resultat før skattekostnad		-142 706	641 570
Resultat		-142 706	641 570
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	2	-142 706	641 570
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	4 541
Avsatt til utbytte		0	67 700
Avsatt til annen egenkapital		0	43 590
Overført til udekket tap		99 116	-525 739
Overført fra annen egenkapital		43 590	0
Sum overføringer		-142 706	641 570



BALANSE

HEIMDAL MATSENTER AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		414 721	536 851
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		53 501	14 036
Sum fordringer		53 501	14 036
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	68 559	28 083
Sum omløpsmidler		536 780	578 970
Sum eiendeler		536 780	578 970



BALANSE

HEIMDAL MATSENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	0	43 590
Udekket tap		-99 116	0
Sum opptjent egenkapital		-99 116	43 590
Sum egenkapital	2	-69 116	73 590
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		453 279	290 306
Skyldig offentlige avgifter		59 356	64 976
Annen kortsiktig gjeld		93 261	150 097
Sum kortsiktig gjeld		605 896	505 379
Sum gjeld		605 896	505 379
Sum egenkapital og gjeld		536 780	578 970

29.05.2023

Styret i Heimdal Matsenter AS

Saleem Akhtar
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	346 637	119 150
Arbeidsgiveravgift	49 670	16 800
Pensjonskostnader	5 630	0
Andre ytelser	-1 192	9 072
Sum	400 745	145 022

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 2 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	30 000	43 590	0	73 590
Pr. 01.01.2022	30 000	43 590	0	73 590
Årets underskudd		-142 706	-99 116	-142 706
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-99 116	-69 116

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 8 000.

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HEIMDAL MATSENER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Saleem Akhtar	30 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Saleem Akhtar	styreleder	30 000
Totalt antall aksjer		30 000

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -142 706 etter skatt, mot kr. 641 570 i 2021. Selskapets aksjekapital er tapt. Det er usikkerhet om fortsatt drift.



Årsregnskap 2022

Heimdal Matsenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning



Org.nr.: 916 252 684



RESULTATREGNSKAP

HEIMDAL MATSENTER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 873 484	6 415 425
Annen driftsinntekt		0	1 066
Sum driftsinntekter		5 873 484	6 416 491
Varekostnad		4 722 587	5 131 916
Lønnskostnad	1	400 745	145 022
Annen driftskostnad		877 176	498 756
Sum driftskostnader		6 000 507	5 775 694
Driftsresultat		-127 023	640 796
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	24
Annen rentekostnad		15 683	-750
Resultat av finansposter		-15 683	774
Resultat før skattekostnad		-142 706	641 570
Resultat		-142 706	641 570
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	2	-142 706	641 570
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	4 541
Avsatt til utbytte		0	67 700
Avsatt til annen egenkapital		0	43 590
Overført til udekket tap		99 116	-525 739
Overført fra annen egenkapital		43 590	0
Sum overføringer		-142 706	641 570



BALANSE

HEIMDAL MATSENTER AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		414 721	536 851
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		53 501	14 036
Sum fordringer		53 501	14 036
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	68 559	28 083
Sum omløpsmidler		536 780	578 970
Sum eiendeler		536 780	578 970



BALANSE

HEIMDAL MATSENTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	0	43 590
Udekket tap		-99 116	0
Sum opptjent egenkapital		-99 116	43 590
Sum egenkapital	2	-69 116	73 590
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		453 279	290 306
Skyldig offentlige avgifter		59 356	64 976
Annen kortsiktig gjeld		93 261	150 097
Sum kortsiktig gjeld		605 896	505 379
Sum gjeld		605 896	505 379
Sum egenkapital og gjeld		536 780	578 970

29.05.2023

Styret i Heimdal Matsenter AS

Saleem Akhtar
styreleder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	346 637	119 150
Arbeidsgiveravgift	49 670	16 800
Pensjonskostnader	5 630	0
Andre ytelser	-1 192	9 072
Sum	400 745	145 022

Selskapet har i 2022 sysselsatt 1 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 2 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2021	30 000	43 590	0	73 590
Pr. 01.01.2022	30 000	43 590	0	73 590
Årets underskudd		-142 706	-99 116	-142 706
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-99 116	-69 116

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 8 000.

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HEIMDAL MATSENTER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Saleem Akhtar	30 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Saleem Akhtar	styreleder	30 000
Totalt antall aksjer		30 000

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -142 706 etter skatt, mot kr. 641 570 i 2021. Selskapets aksjekapital er tapt. Det er usikkerhet om fortsatt drift.