



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 488 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL SPERRE HOLDING AS
Forretningsadresse: Leif Weldings vei 17
3208 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Inger Sperre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		20 975	22 188
Sum kostnader		20 975	22 188
Driftsresultat		-20 975	-22 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 000 000	
Annen renteinntekt		22	29
Sum finansinntekter		1 000 022	29
Netto finans		1 000 022	29
Ordinært resultat før skattekostnad		979 047	-22 158
Skattekostnad på ordinært resultat			-13 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		979 047	-8 219
Årsresultat		979 047	-8 219
Årsresultat etter minoritetsinteresser		979 047	-8 219
Totalresultat		979 047	-8 219
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 800 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-820 953	-8 219
Sum overføringer og disponeringer		979 047	-8 219



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		182 662	182 662
Sum finansielle anleggsmidler		182 662	182 662
Sum anleggsmidler		182 662	182 662
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 870 064	2 861 092
Sum fordringer		1 870 064	2 861 092
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		41 976	42 054
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 976	42 054
Sum omløpsmidler		1 912 040	2 903 146
SUM EIENDELER		2 094 702	3 085 808
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		630 000	630 000
Overkurs			480 428
Sum innskutt egenkapital		630 000	1 110 428
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		464 702	805 227



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		464 702	805 227
Sum egenkapital		1 094 702	1 915 655
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld			1 170 154
Sum kortsiktig gjeld		1 000 000	1 170 154
Sum gjeld		1 000 000	1 170 154
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 094 702	3 085 808



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
3241 Sandefjord

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Heimdal Sperre Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heimdal Sperre Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 979 047. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

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 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforsamling

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnøy	Molde	Strømsund
Arendal	Hamar	Ski	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Tromsø
Bodø	Kjeller	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2017
Heimdal Sperre Holding AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Sandefjord, 9. april 2018
KPMG AS

Frode Bohlin Lea
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Heimdal Sperre Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Annen driftskostnader	2	20 975	22 188
Sum driftskostnader		20 975	22 188
Driftsresultat		-20 975	-22 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 000 000	0
Annen renteinntekt		22	29
Resultat av finansposter		1 000 022	29
Resultat før skattekostnad		979 047	-22 158
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	-13 938
Ordinært resultat		979 047	-8 220
Årsoverskudd (Årsunderskudd)		979 047	-8 220
Overføringer			
Avsatt utbytte	4	1 000 000	0
Ekstraordinært utbytte	4	800 000	0
Avsatt til/fra annen egenkapital	4	-820 953	-8 220
Sum overføringer		979 047	-8 220



Balanse

Heimdal Sperre Holding AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	182 662	182 662
Sum finansielle anleggsmidler		182 662	182 662
Sum anleggsmidler		182 662	182 662
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	1 870 064	2 861 092
Sum fordringer		1 870 064	2 861 092
Bankinnskudd, kontanter og lignende		41 976	42 054
Sum omløpsmidler		1 912 040	2 903 146
Sum eiendeler		2 094 702	3 085 808




Balanse

Heimdal Sperre Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	630 000	630 000
Overskurs	4	0	480 428
Sum innskudd egenkapital		630 000	1 110 428
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	464 702	805 227
Sum opptjent egenkapital		464 702	805 227
Sum egenkapital		1 094 702	1 915 655
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	0
Sum avsetning for forpliktelser		0	0
Kortsiktig gjeld			
Avsatt utbytte		1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	5	0	1 170 154
Sum kortsiktig gjeld		1 000 000	1 170 154
Sum gjeld		1 000 000	1 170 154
Sum egenkapital og gjeld		2 094 702	3 085 808

Sandefjord, 9. april 2018
Styret i Heimdal Sperre Holding AS


Inger Sperre
Styreleder/daglig leder



Heimdal Sperre Holding AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Datterselskap

Datterselskapet 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.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i løpet av regnskapsåret.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor;

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 20 875 inkl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	8 750
Andre tjenester	12 125
<u>Sum</u>	<u>20 875</u>



Heimdal Sperre Holding AS

Note 3 Skatt

<i>Årets skattekostnad består av</i>	2017	2016
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	50 888
Endring utsatt skatt	0	-64 827
Årets skattekostnad	0	-13 939

<i>Utsatt skatt</i>	31.12.17	31.12.16	Endring
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skatt	0	0	0

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital m.v.

<i>Aksjekapital</i>	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	6 300	630 000

<i>Aksjonær</i>	Aksjer	Eierandel
Inger Sperre - styreleder / daglig leder	100	100 %

<i>Egenkapital</i>	Annen			Sum
	Aksjekapital	Overkurs	egenkapital	
Egenkapital pr. 01.01	630 000	480 428	805 227	1 915 655
Ekstraordinært utbytte	0	-480 428	-319 572	-800 000
Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Årets resultat	0	0	979 047	979 047
Egenkapital pr. 31.12	630 000	0	464 702	1 094 702

Note 5 Mellomværende med nærstående

<i>Kortsiktig fordring</i>	2017	2016
Heimdal Skippergaten 10 AS	1 828 064	1 861 092
Inger Sperre	42 000	0
Sum kortsiktige fordringer	1 870 064	1 861 092

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2017	2016
Heimdal Skippergaten 10 AS	0	1 170 154

Note 6 Investering i datterselskap

	Eierandel	Resultat 2017	EK 2017	Kostpris	Bokført verdi
Heimdal Skippergaten 10 AS	100 %	3 902 854	3 286 296	182 662	182 662