



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 191 326  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIMDAL HELSEHUS AS  
Forretningsadresse: Sivert Thonstads vei 7  
7072 HEIMDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Egil Johnsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2024

### 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, 11.03.2025



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>   |      |                  |                  |
| Annen driftsinntekt  |      | 1 361 282        | 1 198 683        |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>1 361 282</b> | <b>1 198 683</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                  |                  |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler |      | 315 155          | 313 200          |
| Annen driftskostnad  |      | 295 825          | 371 489          |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>610 981</b>   | <b>684 689</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>750 301</b>   | <b>513 994</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |      |                  |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |      | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Annen rentekostnad   |      | 620 398          | 470 396          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>-620 398</b>  | <b>-470 396</b>  |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-620 398</b>  | <b>-470 396</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>129 903</b>   | <b>43 598</b>    |
| Skattekostnad  | 1, 2 | 22 470           | 0                |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>107 434</b>   | <b>43 598</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |      |                  |                  |
| Udekket tap  |      | 107 434          | 43 598           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |      | <b>107 434</b>   | <b>43 598</b>    |



### Balanse

| Beløp i: NOK                               | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |                  |                  |
| Sum immaterielle eiendeler                 |      | 0                | 0                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom    | 3    | 8 221 445        | 8 536 600        |
| Sum varige driftsmidler                    |      | 8 221 445        | 8 536 600        |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |                  |                  |
| Sum finansielle anleggsmidler              |      | 0                | 0                |
| Sum anleggsmidler                          |      | 8 221 445        | 8 536 600        |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                               |      |                  |                  |
| Sum varer                                  |      | 0                | 0                |
| <b>Fordringer</b>                          |      |                  |                  |
| Andre kortsiktige fordringer               |      | 25 563           | 24 002           |
| Sum fordringer                             |      | 25 563           | 24 002           |
| <b>Investeringer</b>                       |      |                  |                  |
| Sum investeringer                          |      | 0                | 0                |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        |      | 453 757          | 68 337           |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 453 757          | 68 337           |
| Sum omløpsmidler                           |      | 479 320          | 92 339           |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>8 700 765</b> | <b>8 628 939</b> |

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2023              | 2022              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Aksjekapital                             | 4    | 30 000            | 30 000            |
| Annen innskutt egenkapital               | 4    | -7 945            | -7 945            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>22 055</b>     | <b>22 055</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                   |                   |
| Udekket tap                              | 4    | 1 299 735         | 1 407 169         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>-1 299 735</b> | <b>-1 407 169</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |      | <b>-1 277 680</b> | <b>-1 385 114</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| Utsatt skatt                             | 1, 2 | 22 470            | 0                 |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>22 470</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner           | 5    | 9 931 543         | 9 955 292         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>9 931 543</b>  | <b>9 955 292</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>9 954 013</b>  | <b>9 955 292</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                          |      | 9 433             | 58 761            |
| Betalbar skatt                           | 1, 2 | 0                 | 0                 |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 15 000            | 0                 |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>24 433</b>     | <b>58 761</b>     |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>9 978 445</b>  | <b>10 014 053</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>8 700 765</b>  | <b>8 628 939</b>  |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 355843

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 927 191 326  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIMDAL HELSEHUS AS  
Forretningsadresse: Sivert Thonstads vei 7  
7072 HEIMDAL

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Egil Johnsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.04.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
Ekstern autorisert regnskapsfører har i  
løpet av regnskapsåret bistått ved den  
løpende regnskapsføringen eller utført  
andre tjenester for selskapet enn å  
utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 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, 15.04.2024

---

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



Organisasjonsnr: 927 191 326  
HEIMDAL HELSEHUS AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                      |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>   |             |                  |                  |
| Annen driftsinntekt  |             | 1 361 282        | 1 198 683        |
| <b>Sum inntekter</b>   |             | <b>1 361 282</b> | <b>1 198 683</b> |
| <b>Kostnader</b>   |             |                  |                  |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler |             | 315 155          | 313 200          |
| Annen driftskostnad  |             | 295 825          | 371 489          |
| <b>Sum kostnader</b>   |             | <b>610 981</b>   | <b>684 689</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>750 301</b>   | <b>513 994</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                    |             |                  |                  |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                   |             | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Annen rentekostnad   |             | 620 398          | 470 396          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |             | <b>-620 398</b>  | <b>-470 396</b>  |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>-620 398</b>  | <b>-470 396</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |             | <b>129 903</b>   | <b>43 598</b>    |
| Skattekostnad  | 1, 2        | 22 470           | 0                |
| <b>Årsresultat</b>   |             | <b>107 434</b>   | <b>43 598</b>    |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                         |             |                  |                  |
| Udekket tap  |             | 107 434          | 43 598           |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                     |             | <b>107 434</b>   | <b>43 598</b>    |



Organisasjonsnr: 927 191 326  
HEIMDAL HELSEHUS AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                               | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                 |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>              |      |                  |                  |
| Sum immaterielle eiendeler                 |      | 0                | 0                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                 |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom    | 3    | 8 221 445        | 8 536 600        |
| Sum varige driftsmidler                    |      | 8 221 445        | 8 536 600        |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>           |      |                  |                  |
| Sum finansielle anleggsmidler              |      | 0                | 0                |
| Sum anleggsmidler                          |      | 8 221 445        | 8 536 600        |
| <b>Omløpsmidler</b>                        |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                               |      |                  |                  |
| Sum varer                                  |      | 0                | 0                |
| <b>Fordringer</b>                          |      |                  |                  |
| Andre kortsiktige fordringer               |      | 25 563           | 24 002           |
| Sum fordringer                             |      | 25 563           | 24 002           |
| <b>Investeringer</b>                       |      |                  |                  |
| Sum investeringer                          |      | 0                | 0                |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende        |      | 453 757          | 68 337           |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 453 757          | 68 337           |
| Sum omløpsmidler                           |      | 479 320          | 92 339           |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>8 700 765</b> | <b>8 628 939</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                         |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |      |                  |                  |
| Aksjekapital                               | 4    | 30 000           | 30 000           |
| Annen innskutt egenkapital                 | 4    | -7 945           | -7 945           |
| Sum innskutt egenkapital                   |      | 22 055           | 22 055           |



|  |      |                   |                   |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>                |      |                   |                   |
| Udekket tap                                | 4    | 1 299 735         | 1 407 169         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>            |      | <b>-1 299 735</b> | <b>-1 407 169</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                     |      | <b>-1 277 680</b> | <b>-1 385 114</b> |
| <b>Gjeld</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                    |      |                   |                   |
| Utsatt skatt                               | 1, 2 | 22 470            | 0                 |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b> |      | <b>22 470</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>              |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner             | 5    | 9 931 543         | 9 955 292         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>          |      | <b>9 931 543</b>  | <b>9 955 292</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>                |      | <b>9 954 013</b>  | <b>9 955 292</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                    |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                            |      | 9 433             | 58 761            |
| Betalbar skatt                             | 1, 2 | 0                 | 0                 |
| Annen kortsiktig gjeld                     |      | 15 000            | 0                 |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>                |      | <b>24 433</b>     | <b>58 761</b>     |
| <b>Sum gjeld</b>                           |      | <b>9 978 445</b>  | <b>10 014 053</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |      | <b>8 700 765</b>  | <b>8 628 939</b>  |



Organisasjonsnr: 927 191 326  
HEIMDAL HELSEHUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.10

Sum Beløp



Note  
3

## Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|                                 |                            |                            |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 13806213.00                | 0.00                       |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u>  | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 13806213.00                | 0.00                       |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u>   | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 5584768.00                 | 0.00                       |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 8221445.00                 | 0.00                       |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u>     | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
|                                 | 315155.00                  | 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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



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

**Note**

5

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
9500000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
9931543.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
8221445.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



HEIMDAL HELSEHUS AS  
927 191 326

## Resultatregnskap

|  | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                       |      |                  |                  |
| Annen driftsinntekt  |      | 1 361 282        | 1 198 683        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                   |      | <b>1 361 282</b> | <b>1 198 683</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                                       |      |                  |                  |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler |      | -315 155         | -313 200         |
| Annen driftskostnad  |      | -295 825         | -371 489         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                                   |      | <b>-610 981</b>  | <b>-684 689</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>750 301</b>   | <b>513 994</b>   |
| <b>Finanskostnader</b>                                       |      |                  |                  |
| Annen rentekostnad   |      | -620 398         | -470 396         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                   |      | <b>-620 398</b>  | <b>-470 396</b>  |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-620 398</b>  | <b>-470 396</b>  |
| <b>Resultat før skattekostnad</b>                            |      | <b>129 903</b>   | <b>43 598</b>    |
| Skattekostnad  | 1, 2 | -22 470          | 0                |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>107 434</b>   | <b>43 598</b>    |
| <b>Overføringer</b>  |      |                  |                  |
| Udekket tap  |      | 107 434          | 43 598           |
| <b>Sum overføringer</b>                                      |      | <b>107 434</b>   | <b>43 598</b>    |



HEIMDAL HELSEHUS AS  
927 191 326

## Balanse

|  | Note | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                               |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom        | 3    | 8 221 445        | 8 536 600        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>8 221 445</b> | <b>8 536 600</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>8 221 445</b> | <b>8 536 600</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 25 563           | 24 002           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>25 563</b>    | <b>24 002</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            |      | 453 757          | 68 337           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>453 757</b>   | <b>68 337</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>479 320</b>   | <b>92 339</b>    |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>8 700 765</b> | <b>8 628 939</b> |



HEIMDAL HELSEHUS AS  
927 191 326

## Balanse

|  | Note | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |      |                   |                   |
| Aksjekapital                           | 4    | 30 000            | 30 000            |
| Annen innskutt egenkapital             | 4    | -7 945            | -7 945            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |      | <b>22 055</b>     | <b>22 055</b>     |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |      |                   |                   |
| Udekket tap                            | 4    | -1 299 735        | -1 407 169        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |      | <b>-1 299 735</b> | <b>-1 407 169</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                 |      | <b>-1 277 680</b> | <b>-1 385 114</b> |
| <b>Gjeld</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Avsetning og forpliktelser</b>      |      |                   |                   |
| Utsatt skatt                           | 1, 2 | 22 470            | 0                 |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |      | <b>22 470</b>     | <b>0</b>          |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>          |      |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner         | 5    | 9 931 543         | 9 955 292         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>      |      | <b>9 931 543</b>  | <b>9 955 292</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                |      |                   |                   |
| Leverandørgjeld                        |      | 9 433             | 58 761            |
| Annen kortsiktig gjeld                 |      | 15 000            | 0                 |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |      | <b>24 433</b>     | <b>58 761</b>     |
| <b>Sum gjeld</b>                       |      | <b>9 978 445</b>  | <b>10 014 053</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>        |      | <b>8 700 765</b>  | <b>8 628 939</b>  |

Trondheim, 07.04.2024

Egil Johnsen  
styrets leder

Lars Bertil Johansen  
styremedlem

Anders Bretun  
styremedlem



HEIMDAL HELSEHUS AS  
927 191 326

## 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.

#### 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 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad                                    | 2023          | 2022     |
|--|---------------|----------|
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 22 470        | 0        |
| <b>Skattekostnad</b>                             | <b>22 470</b> | <b>0</b> |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     |               |          |
| Resultat før skatt                               | 129 903       | 0        |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller           | 103 253       | 0        |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd           | -233 157      | 0        |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b> |



HEIMDAL HELSEHUS AS  
927 191 326

## Note 2 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til:                           | 01.01.2023     | 31.12.2023     | Endring         |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Anleggsmidler   | 1 004 466      | 901 213        | 103 253         |
| Fremførbart underskudd  | -1 032 235     | -799 078       | -233 157        |
| <b>Netto forskjeller</b>  | <b>-27 769</b> | <b>102 134</b> | <b>-129 903</b> |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes             | 27 769         | 0              | 27 769          |
| <b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b> | <b>0</b>       | <b>102 134</b> | <b>-102 134</b> |
| <b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>                   | <b>0</b>       | <b>22 470</b>  | <b>-22 470</b>  |

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

|  | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.  | 13 806 213          |
| Tilgang i året   | 0                   |
| Avgang i året  | 0                   |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.</b>   | <b>13 806 213</b>   |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger         | -5 584 768          |
| <b>Balanseført verdi per 31.12.</b>  | <b>8 221 445</b>    |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 315 155             |

## Note 4 - Egenkapital

|                               | Aksjekapital  | Annen innsk. EK | Udekket tap       | Sum               |
|-------------------------------|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022        | 30 000        | -7 945          | -1 407 169        | -1 385 114        |
| Årsresultat                   | 0             | 0               | 107 434           | 107 434           |
| <b>Egenkapital 31.12.2023</b> | <b>30 000</b> | <b>-7 945</b>   | <b>-1 299 735</b> | <b>-1 277 680</b> |

### Mer om egenkapital

Selskapets regnskapsmessige egenkapital er tapt, men det er store merverdier i selskapets eiendom som gjør at reell egenkapital er positiv.

## Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

|   | Beløp     |
|---|-----------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 9 500 000 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler                   | 9 931 543 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler  | 8 221 445 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført                            | 0         |

## Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0,1