



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 927 540
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTNESPROMENADEN 5 AS
Forretningsadresse: Vesterøyveien 19D
3235 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Geir Hjalmar Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 01.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 120 330	1 091 066
Sum inntekter		1 120 330	1 091 066
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	453 264	353 858
Sum kostnader		453 264	353 858
Driftsresultat		667 066	737 208
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 105	468
Sum finansinntekter		1 105	468
Annen finanskostnad		278 354	282 631
Sum finanskostnader		278 354	282 631
Netto finans		-277 249	-282 163
Ordinært resultat før skattekostnad		389 817	455 045
Skattekostnad på ordinært resultat	7	85 517	100 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		304 300	354 935
Årsresultat		304 300	354 935
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	304 300	354 935
Sum overføringer og disponeringer		304 300	354 935



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	788 948	1 033 012
Sum immaterielle eiendeler		788 948	1 033 012
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	8 509 924	8 465 020
Sum varige driftsmidler		8 509 924	8 465 020
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		-26 000	
Sum finansielle anleggsmidler		-26 000	
Sum anleggsmidler		9 272 872	9 498 032
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	1 653 221	1 676 030
Sum fordringer		1 653 221	1 676 030
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	667 604	510 737
Sum omløpsmidler		2 320 825	2 186 767
SUM EIENDELER		11 593 697	11 684 799
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	1 100 000	1 100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs	8	39 965	
Annen innskutt egenkapital	8	4 097 412	3 475 457
Sum innskutt egenkapital		5 237 377	4 575 457
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-6 819 498	-7 123 798
Sum opptjent egenkapital		-6 819 498	-7 123 798
Sum egenkapital	10	-1 582 121	-2 548 341
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	11 745 920	12 078 736
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 399 382	2 099 382
Sum annen langsiktig gjeld		13 145 302	14 178 118
Sum langsiktig gjeld		13 145 302	14 178 118
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 550	7 544
Annen kortsiktig gjeld		26 966	47 478
Sum kortsiktig gjeld		30 516	55 022
Sum gjeld		13 175 818	14 233 140
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 593 697	11 684 799



Hjertnespromenaden 5 AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Hjertnespromenaden 5 AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>1 120 330</u>	<u>1 091 066</u>
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	3	<u>453 264</u>	<u>353 858</u>
Driftsresultat		<u>667 066</u>	<u>737 208</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 105	468
Annen finanskostnad		<u>278 354</u>	<u>282 631</u>
Netto finansposter		<u>-277 249</u>	<u>-282 163</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>389 817</u>	<u>455 045</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>85 517</u>	<u>100 110</u>
Årsresultat		<u>304 300</u>	<u>354 935</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	<u>304 300</u>	<u>354 935</u>



Hjertnespromenaden 5 AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	<u>788 948</u>	<u>1 033 012</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>788 948</u>	<u>1 033 012</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	<u>8 509 924</u>	<u>8 465 020</u>
Sum varige driftsmidler		<u>8 509 924</u>	<u>8 465 020</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		<u>-26 000</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>-26 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 272 872</u>	<u>9 498 032</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	6	<u>1 653 221</u>	<u>1 676 030</u>
Sum fordringer		<u>1 653 221</u>	<u>1 676 030</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>667 604</u>	<u>510 737</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 320 825</u>	<u>2 186 767</u>
Sum eiendeler		<u>11 593 697</u>	<u>11 684 799</u>

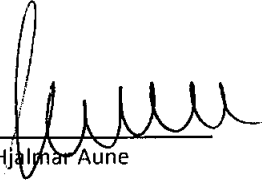


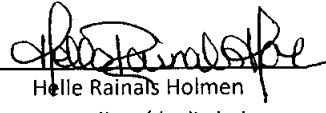
Hjertnespromenaden 5 AS

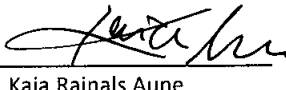
Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	1 100 000	1 100 000
Overkurs	8	39 965	0
Annen innskutt egenkapital	8	4 097 412	3 475 457
Sum innskutt egenkapital		<u>5 237 377</u>	<u>4 575 457</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	-6 819 498	-7 123 798
Sum opptjent egenkapital		<u>-6 819 498</u>	<u>-7 123 798</u>
Sum egenkapital	10	<u>-1 582 121</u>	<u>-2 548 341</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	11 745 920	12 078 736
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 399 382	2 099 382
Sum annen langsiktig gjeld		<u>13 145 302</u>	<u>14 178 118</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		3 550	7 544
Annen kortsiktig gjeld		26 966	47 478
Sum kortsiktig gjeld		<u>30 516</u>	<u>55 022</u>
Sum gjeld		<u>13 175 818</u>	<u>14 233 140</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 593 697</u>	<u>11 684 799</u>

31. desember 2020
Sandefjord, 26. mars 2021


Geir Hjalmar Aune
styreleder


Helle Rainalds Holmen
styremedlem/daglig leder


Kaia Rainalds Aune
styremedlem



Hjertnespromenaden 5 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet har i 2020 fusjonert med morselskapet Hjertnespromenaden 5 Holding AS, hvor selskapet er overtakende selskap mens hjertnespromenaden 5 Holding AS er overdragende selskap. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig virkning fra 01.01.2020. Fusjonen er registrert i Brønnøysund den 22.12.2020.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 2 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler per 31.12.2019.

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	113



Hjertnespromenaden 5 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Ytelser til ledende personer

Det er ingen ansatte i selskapet og ingen utbetalt lønn eller honorarer til daglig leder eller styremedlemmer.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2020
Revisjon	31 900
Bistand	20 166

Note 4 - Varige driftsmidler

	Boligeiendom
Anskaffelseskost 01.01.	8 465 020
MVA -Kompensasjon	44 904
Anskaffelseskost 31.12.	8 509 924
Balanseført pr. 31.12.	8 509 924

Boligeiendommer avskrives ikke. Vedlikeholdskostnader ansees å være tilstrekkelig til å motvirke verdiforringelse.

Note 5 - Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2020	2019
Husbanken	9 871 320	10 070 236
Husbanken tilskudd	1 874 600	2 008 500
Sum pantsikret gjeld	11 745 920	12 078 736

Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:

	2020	2019
Boligeiendom	8 509 924	8 465 020

Gjeldsposten til 'Husbanken Tilskudd' opprinnelig kr 2 678 000 blir omgjort til tilskudd over 20 år med forutsetning at selskapet fortsetter med utleie av boliger innenfor formål satt av husbanken.



Hjertnespromenaden 5 AS

Noter til regnskapet for 2020

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

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Andre fordringer - inkl. konsernbidrag	1 694 484	1 665 117
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Øvrig langsiktig gjeld	1 399 382	2 099 382

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Endring utsatt skatt	85 517	100 110
Årets totale skattekostnad	85 517	100 110

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	389 817	455 045
Permanente forskjeller	-1 105	0
Alminnelig inntekt	388 712	455 045
Anvendt fremførbart underskudd	-1 186 090	-761 178
Mottatt konsernbidrag	797 378	306 133
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd etter konsernbidrag	-3 586 128	-4 695 509
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-3 586 128	-4 695 509
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-788 948	-1 033 012

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	1 100 000	0	3 475 457	-7 123 798	-2 548 341
Årsresultat	0	0	0	304 300	304 300
Mottatt konsernbidrag netto	0	0	621 954	621 954	1 243 908
Fusjon Hjertnespromenaden 5 Holding A	0	39 965	0	0	39 965
Egenkapital 31.12.	1 100 000	39 965	4 097 411	-6 197 544	-960 168



Hjertnespromenaden 5 AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	11 000	100	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Rainals Aune Forvaltning AS	11 000	100 %	100 %

Geir Hjalmar Aune er styreleder og har en eierandel på 32,88 % i morselskapet Rainals Aune Forvaltning AS. Styremedlemmene Helle Rainals Holmen og Kaia Rainals Aune eier hver seg 17,3% av aksjene i morselskapet Rainals Aune Forvaltning AS.

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Aksjekapitalen er tapt og har medført at styrets handleplikt har inntruffet. Årsregnskapet er satt opp med utgangspunkt i forutsetning om fortsatt drift, og i samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Til grunn for antagelsen ligger styrets vurdering av at det er merverdier i selskapets eiendom og fremtidige leieinntekter, samt at konsernet har finansiert store deler av toppfinansieringen for selskapet.



HENKA REVISJON AS

Revisjon og rådgivning
Medlem av Den norske Revisorforening

HENKA REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer
Leif Weldings vei 20
NO-3208 Sandefjord

Telefon: 982 07 340
E-post: henry@henka.no
Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 914 954 010 MVA
Bank: 2480 15 33554

Til generalforsamlingen i Hjertnespromenaden 5 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hjertnespromenaden 5 AS som viser et årsresultat på kr. 304 300. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 2020, 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 (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 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.

Side 1 av 2



HENKA REVISJON AS

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

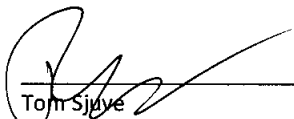
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Sandefjord, 6. april 2021

Henka Revisjon AS


Tom Sjøve
Statsautorisert revisor