



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 260 486
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAHL & PARTNERE HOLDING AS
Forretningsadresse: Øvre Torvgate 24B
2815 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: BRALK EIENDOM AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 28.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	198 475	119 209
Sum kostnader		198 475	119 209
Driftsresultat		-198 475	-119 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	
Annen finansinntekt			52 778
Sum finansinntekter		7	52 778
Rentekostnad til foretak i samme konsern		255 644	224 536
Annen rentekostnad		284 675	211 873
Sum finanskostnader		540 319	436 409
Netto finans		-540 312	-383 631
Ordinært resultat før skattekostnad		-738 787	-502 840
Skattekostnad på resultat	3	277 785	-122 236
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 016 572	-380 604
Årsresultat		-1 016 572	-380 604
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 016 572	-380 604
Totalresultat		-1 016 572	-380 604
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 016 572	-380 604
Sum overføringer og disponeringer		-1 016 572	-380 604



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		277 785
Sum immaterielle eiendeler			277 785
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 858 334	3 658 334
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern		1 721 581	300 107
Andre langsiktige fordringer	5	905 000	1 010 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 484 915	4 968 441
Sum anleggsmidler		6 484 915	5 246 226
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	5	6 250	6 250
Sum fordringer		6 250	6 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 651	26 266
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 651	26 266
Sum omløpsmidler		10 901	32 516
SUM EIENDELER		6 495 815	5 278 742

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		3 639 234	2 622 662
Sum opptjent egenkapital		-3 639 234	-2 622 662
Sum egenkapital		-3 609 234	-2 592 662
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	7 007 381	4 830 263
Sum annen langsiktig gjeld		7 007 381	4 830 263
Sum langsiktig gjeld		7 007 381	4 830 263
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 077 188	3 024 540
Leverandørgjeld	5	20 481	6 250
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	5		10 350
Sum kortsiktig gjeld		3 097 668	3 041 140
Sum gjeld		10 105 049	7 871 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 495 815	5 278 742



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 334712

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 260 486
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAHL & PARTNERE HOLDING AS
Forretningsadresse: Øvre Torvgate 24B
2815 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: BRALK EIENDOM AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 23.03.2024



Organisasjonsnr: 922 260 486
HEIMDAHL & PARTNERE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2		
Annen driftskostnad	2	198 475	119 209
Sum kostnader		198 475	119 209
Driftsresultat		-198 475	-119 209
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	7		
Annen finansinntekt			52 778
Sum finansinntekter	7	7	52 778
Rentekostnad til foretak i samme konsern		255 644	224 536
Annen rentekostnad		284 675	211 873
Sum finanskostnader		540 319	436 409
Netto finans		-540 312	-383 631
Ordinært resultat før skattekostnad		-738 787	-502 840
Skattekostnad på resultat	3	277 785	-122 236
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 016 572	-380 604
Årsresultat		-1 016 572	-380 604
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 016 572	-380 604
Totalresultat		-1 016 572	-380 604
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 016 572	-380 604
Sum overføringer og disponeringer		-1 016 572	-380 604



Organisasjonsnr: 922 260 486
HEIMDAHL & PARTNERE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		277 785
Sum immaterielle eiendeler			277 785
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	3 858 334	3 658 334
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern		1 721 581	300 107
Andre langsiktige fordringer	5	905 000	1 010 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 484 915	4 968 441
Sum anleggsmidler		6 484 915	5 246 226
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer	5	6 250	6 250
Sum fordringer		6 250	6 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		4 651	26 266
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 651	26 266
Sum omløpsmidler		10 901	32 516
SUM EIENDELER		6 495 815	5 278 742
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	6		
Udekket tap		3 639 234	2 622 662
Sum opptjent egenkapital		-3 639 234	-2 622 662
Sum egenkapital		-3 609 234	-2 592 662
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	7 007 381	4 830 263
Sum annen langsiktig gjeld		7 007 381	4 830 263
Sum langsiktig gjeld		7 007 381	4 830 263
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		3 077 188	3 024 540
Leverandørgjeld	5	20 481	6 250
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	5		10 350
Sum kortsiktig gjeld		3 097 668	3 041 140
Sum gjeld		10 105 049	7 871 403
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 495 815	5 278 742



Organisasjonsnr: 922 260 486
HEIMDAHL & PARTNERE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Til generalforsamlingen i Heimdahl & Partnere Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heimdahl & Partnere Holding AS som viser et underskudd på kr 1 016 572. 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
- 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.

Fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 om fortsatt drift, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 016 572 i regnskapsåret 2023, og at selskapets gjeld per 31.12.2023 oversteg dets samlede eiendeler med kr. 3 609 234, samt styrets begrunnelse for at forutsetningen for fortsatt drift likevel er tilstede. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 avvirket.



Side 2
Heimdahl & Partnere Holding AS
Uavhengig revisors beretning

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 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, 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.
- opparbeider vi oss en forståelse av 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Gjøvik, 19.03.2024

RRO AS

Øyvind Steien
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Øyvind Steien

Statsautorisert revisor

På vegne av: RRO AS

Serienummer: UN:NO-9578-5990-4-2762059

IP: 193.214.xxx.xxx

2024-03-19 12:46:47 UTC



Penneo DokumentID: GMCFE-4JLMT-V4Y2Y-KBV64-LZEL-EZHG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023
Heimdahl & Partnere Holding AS



Org.nr.: 922 260 486



RESULTATREGNSKAP

HEIMDAHL & PARTNERE HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftskostnad	2	198 475	119 209
Sum driftskostnader		198 475	119 209
Driftsresultat		-198 475	-119 209
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		7	0
Annen finansinntekt		0	52 778
Rentekostnad til foretak i samme konsern		255 644	224 536
Annen rentekostnad		284 675	211 873
Resultat av finansposter		-540 312	-383 631
Resultat før skattekostnad		-738 787	-502 840
Skattekostnad på resultat	3	277 785	-122 236
Resultat		-1 016 572	-380 604
Årsresultat		-1 016 572	-380 604
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		1 016 572	380 604
Sum overføringer		-1 016 572	-380 604



BALANSE

HEIMDAHL & PARTNERE HOLDING AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	0	277 785
Sum immaterielle eiendeler		0	277 785
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	3 858 334	3 658 334
Lån til foretak i samme konsern		1 721 581	300 107
Andre langsiktige fordringer	5	905 000	1 010 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 484 915	4 968 441
Sum anleggsmidler		6 484 915	5 246 226
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	5	6 250	6 250
Sum fordringer		6 250	6 250
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 651	26 266
Sum omløpsmidler		10 901	32 516
Sum eiendeler		6 495 815	5 278 742



BALANSE

HEIMDAHL & PARTNERE HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-3 639 234	-2 622 662
Sum opptjent egenkapital		-3 639 234	-2 622 662
Sum egenkapital		-3 609 234	-2 592 662
GJELD			
Langsiktig konserngjeld	5	7 007 381	4 830 263
Sum annen langsiktig gjeld		7 007 381	4 830 263
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 077 188	3 024 540
Leverandørgjeld	5	20 481	6 250
Annen kortsiktig gjeld	5	0	10 350
Sum kortsiktig gjeld		3 097 668	3 041 140
Sum gjeld		10 105 049	7 871 403
Sum egenkapital og gjeld		6 495 815	5 278 742

19.03.2024

Styret i Heimdahl & Partnere Holding AS

Hans Bernhard Falk
styreleder

Klaus Jørgen Bratlie
styremedlem

Geir Arild Heimdahl
styremedlem/daglig leder



HEIMDAHL & PARTNERE HOLDING AS

922 260 486

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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 2 Antall årsverk sysselsatt

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	277 785	-122 236
Skattekostnad ordinært resultat	277 785	-122 236
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-738 787	-502 840
Permanente forskjeller	0	-52 778
Skattepliktig inntekt	-738 787	-555 618
Betalbar skatt i balansen:		

Side 5



HEIMDAHL & PARTNERE HOLDING AS		922 260 486
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 001 448	-1 262 661	738 787
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 001 448	0	-2 001 448
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-1 262 661	-1 262 661
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-277 785	-277 785

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Datterselskap

Aksjer i Heimdahl & Partnere AS

Heimdahl & Partnere Holding AS eier 85% av aksjene i Heimdahl & Partnere AS, som gir Heimdahl & Partnere Holding AS 85 % av stemmene i selskapet. Heimdahl & Partnere AS har forretningskontor i Gjøvik. Årsunderskuddet i datterselskapet for perioden 01.01-31.12.2023 var på kr.-957 846. Balanseført egenkapital var positiv pr.31.12.2023 med kr 571 284.

Aksjene er pr. 31.12.2023 bokført til anskaffelseskost 3 858 334. Verdien av aksjene er vurdert til å være til stede da det forventes positive resultater i datterselskapet fremover.

Forventing om positive resultater i Heimdahl & Partnere AS i årene fremover, underbygges av:

- Sterk avslutning 2023 med overskudd i desember
- God start 2024, beste januar noen gang både når de gjelder antall salg, totale inntekter og resultat.
- En stor ordresreserve med eiendommer som er/skal ut i markedet.
- 3 faglig dyktige meglere med stor kapasitet.
- Tilknyttet sterk eiendomsmeglerkjede - NOTAR.



HEIMDAHL & PARTNERE HOLDING AS

922 260 486

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	1 721 581	300 107
Sum	0	0	1 721 581	300 107

	Annen kortsiktig gjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	7 007 381	4 830 263
Sum	0	0	7 007 381	4 830 263

Note 6 Fortsatt drift

Styret er klar over at Heimdahl & Partnere Holding AS har pådratt seg et tap i 2023 på kr. -1 016 572, og at egenkapitalen er negativ per 31.12.2023 med kr.. - 3 609 234
Av underskuddet på kr. 1 016 572. gjelder kr. 277 785 tilbakeføring av utsatt skattefordel, som tilbakeføres av forsiktighetshensyn..

Selskapet har ved utgangen av 2023 en total gjeld på kr. 10 105 049.

Gjeld til morselskapet Bralk Eiendom AS utgjør kr. 7 007 381 dette er å anse som langsiktig gjeld som står tilbake for annen gjeld. Gjeld til kredittinstitusjon kr. 3 077 107, er med tilleggssikkerhet i kausjon fra aksjonærer i morselskapet.

Styret er av den oppfatning at disse to forhold sammen med forventet positiv utvikling i datterselskapet i 2024, gjør at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og at regnskapet kan gjøres opp under denne forutsetning. Forhold som underbygger positiv utvikling i datterselskapet er beskrevet i note 4.