



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 105 210
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMATT AS
Forretningsadresse: c/o TINE SA
Lakkegata 23
0187 OSLO

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: Arne Weiseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2021

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, 02.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 479 915	3 937 476
Sum inntekter		1 479 915	3 937 476
Kostnader			
Varekostnad		527 994	1 274 346
Lønnskostnad	2	1 298 390	2 895 689
Annen driftskostnad	2	627 203	1 024 603
Sum kostnader		2 453 587	5 194 638
Driftsresultat		-973 672	-1 257 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 257	1 698
Annen rentekostnad		-884	4 478
Annen finanskostnad		10 863	23 818
Sum finanskostnader		11 236	29 994
Netto finans		-11 236	-29 994
Ordinært resultat før skattekostnad		-984 908	-1 287 156
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-216 680	-283 175
Ordinært resultat etter skattekostnad		-768 228	-1 003 981
Årsresultat	4	-768 228	-1 003 981
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		-768 229	-1 003 980
Sum overføringer og disponeringer		-768 229	-1 003 980



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		188 670
Sum immaterielle eiendeler		0	188 670
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	188 670
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			65 911
Sum varer		0	65 911
Fordringer			
Kundefordringer			68 910
Andre fordringer			-63 337
Konsernfordringer	7	1 198 353	3 872 435
Sum fordringer		1 198 353	3 878 008
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	48 324	55 801
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 324	55 801
Sum omløpsmidler		1 246 677	3 999 720
SUM EIENDELER		1 246 677	4 188 390



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	4 050 000	4 050 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		5 050 000	5 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-3 806 268	-3 789 114
Sum opptjent egenkapital		-3 806 268	-3 789 114
Sum egenkapital		1 243 732	1 260 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			276 593
Leverandørgjeld	7	2 547	303 394
Kortsiktig konserngjeld	7	398	1 019 209
Annen kortsiktig gjeld			886 414
Sum kortsiktig gjeld		2 945	2 485 610
Sum gjeld		2 945	2 485 610
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 246 677	3 746 496



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6A, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Heimatt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heimatt AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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.

Oslo, 23. april 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Asbjørn Ler
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: 1638C-04KBT-3UZHU-NPWAT-HQHUB-TSA2M



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."

Asbjørn Ler

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5997-4-395226

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-04-23 11:48:25Z



Penneo Dokumentnr: 1638C-04KBT-3UZHU-NPWAT-HQHUB-TSA2M

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/validate>



Resultatregnskap 01.01. - 31.12.

HEIMATT AS

	Note	2020	2019
Andre driftsinntekter		1 479 915	3 937 476
Sum driftsinntekter		1 479 915	3 937 476
Varekostnad		527 994	1 274 346
Lønnskostnad	2	1 298 390	2 895 689
Annen driftskostnad	2	627 203	1 024 603
Sum driftskostnad		2 453 587	5 194 638
Driftsresultat		-973 672	-1 257 162
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 257	1 698
Annen rentekostnad		-884	4 478
Annen finanskostnad		10 863	23 818
Sum finanskostnader		11 237	29 994
Sum netto finansposter		-11 237	-29 994
Ordinært resultat før skattekostnad		-984 909	-1 287 156
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-216 680	-283 175
Ordinært resultat		-768 229	-1 003 981
Årsresultat	4	-768 229	-1 003 981
Overført annen egenkapital		-768 229	-1 003 980
Sum disponert		-768 229	-1 003 980



Balanse pr. 31.12.

HEIMATT AS

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	188 670
Sum immaterielle eiendeler		0	188 670
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		0	188 670
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	65 911
Sum varer		0	65 911
Fordringer			
Kundefordringer		0	68 911
Fordring på selskap i samme konsern	7	1 198 353	3 872 435
Andre kortsiktige fordringer		0	-63 337
Sum fordringer		1 198 353	3 878 009
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	48 324	55 801
Sum omløpsmidler		1 246 677	3 999 720
Sum eiendeler		1 246 677	4 188 390

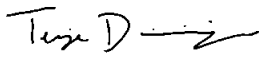


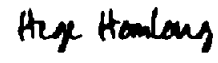
Balanse pr. 31.12.

HEIMATT AS

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	4	4 050 000	4 050 000
Sum innskutt egenkapital		5 050 000	5 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-3 806 268	-3 789 114
Sum opptjent egenkapital		-3 806 268	-3 789 114
Sum egenkapital		1 243 732	1 260 886
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	276 593
Leverandørgjeld		2 547	30 057
Leverandørgjeld til selskaper i samme konsern	7	0	273 336
Gjeld til morselskap	7	398	1 019 209
Annen kortsiktig gjeld		0	886 414
Sum kortsiktig gjeld		2 946	2 485 609
Sum gjeld		2 946	2 485 609
Sum egenkapital og gjeld		1 246 677	3 746 495

Oslo, 15.04.2021 /
Styret for HEIMATT AS


Terje Døsrønningen
Styrets leder


Hege Kristin Hornlong
Styremedlem



Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 klassifiseringen 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 være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Prinsippendring

Pr. 31.12.2020 foretas det prinsippendring for bokføring av utsatt skattefordel. Heimatt AS er et lite foretak og kan benytte unntaksregelen for bokføring av utsatt skattefordel. På bakgrunn av dette endrer man til prinsipp til å unnlate å bokføre utsatt skattefordel. Bokført utsatt skattefordel pr. 31.12.2020 på NOK 150 937 føres direkte mot egenkapitalen, slik at effekten på regnskapet pr. 31.12.2020 er en reduksjon i egenkapital på NOK 150 937.



Intern

Note 2 Adm. kostnader, revisjon m.m.

Selskapets ansatte er ansatt i TINE SA, og lønn er viderefakturert med kr:

	2020	2019
Sum	1 298 390	2 895 689

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i året. Det er ikke utbetalt honorar til styret i året. Det er ikke ytt lån eller andre sikkerhetsstillelser til styre eller ledende personer.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Da selskapet ikke har egne ansatte, er denne plikten ikke kommet til anvendelse

Honorar til revisor:

	2020	2019
Revisjonshonorar	18 750	12 813
Honorar for annen revisjonsrelatert tjeneste	10 200	

Revisjonshonoraret er oppgitt ekskl mva

Note 3 Årets skattekostnad fremkommer slik

	2020	2019
Endring utsatt skatt	216 680	283 175
Årets skattekostnad	-216 680	-283 175

Beregning av skattepliktig inntekt

	2020	2019
Resultat før skatter	-984 909	-1 287 155
Endringer midlertidige forskjeller	-171 516	-214 395
Mottatt konsernbidrag	1 156 425	1 501 551
Årets skattegrunnlag	-0	-0
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2020	2019	Endring
Anleggsmidler	-686 064	-857 580	171 516
Sum	-686 064	-857 580	171 516
Utsatt skatt	-150 937	-188 670	37 733
Utsatt skatt balanseført	0	188 670	-188 670



Note 4 . Egenkapital

Endring egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Ann egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000 000	4 050 000	-3 789 114	1 260 886
Resultat hittil i år	0	0	-768 229	-768 229
Mottatt konsernbidrag etter skatt			902 011	902 011
Utsatt skattefordel (A)			-150 937	-150 937
Egenkapital 31.12.	1 000 000	4 050 000	-3 806 268	1 243 732

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjer	1 000	1 000	1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
TINE SA	1 000	100,0 %	100,0 %

Note 6 Bankinnskudd

Tine Konsern har en konsernavtale med Danske Bank om en samlet kassakreditt fra hele konsernet. Det enkelte selskap har ingen grense innenfor den avtalte ramme. TINE SA administrer og styrer konsernkontoavtalen.

Note 7 Mellomværende

Mellomværende med selskap i samme konsern

	2020	2019
Kortsiktige fordringer	41 928	16 766
Kortsiktig gjeld	398	273 336



Intern

Note 8 Fortsatt drift

Drift av kafeen i Heimatt ble avvirket ved husleiekontraktens utløp sommeren 2020. Som følge av situasjonen knyttet til Covid-19 ble driften og omsetningen redusert. Selskapet er planlagt å avvikle etter årsavslutning 2020. Regnskapet avlegges således under forutsetning om at driften avvikles, og styret bekrefter at forutsetningen for drift ikke er tilstede.