



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 146 406  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIMDAHL & PARTNERE AS  
Forretningsadresse: Øvre Torvgate 24B  
2815 GJØVIK

### 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: Geir Arild Heimdahl  
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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 549 114	7 186 873
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 549 114</b>	<b>7 186 873</b>
<b>Kostnader</b>			
Kjøp fra underleverandører		1 263 884	1 317 004
Lønnskostnad	2	4 050 261	4 531 075
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	42 100	76 000
Annen driftskostnad		2 115 910	1 706 739
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 472 155</b>	<b>7 630 818</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-923 041</b>	<b>-443 945</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		66 488	20 035
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>66 488</b>	<b>20 035</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			4 118
Annen rentekostnad		101 292	54 385
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>101 292</b>	<b>58 503</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-34 805</b>	<b>-38 468</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-957 846</b>	<b>-482 413</b>
Skattekostnad på resultat	4		-105 999
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-957 846	-376 414



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum overføringer og disponeringer		-957 846	-376 414



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	636 764	636 764
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>636 764</b>	<b>636 764</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	61 900	104 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>61 900</b>	<b>104 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 806	9 052
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 806</b>	<b>9 052</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>700 470</b>	<b>749 816</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	2 429 612	2 165 020
Andre kortsiktige fordringer	7	260 513	127 376
<b>Sum fordringer</b>	7	<b>2 690 125</b>	<b>2 292 396</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 564 978	308 092
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 564 978</b>	<b>308 092</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 255 103</b>	<b>2 600 488</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 955 573</b>	<b>3 350 303</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		2 860 000	2 860 000
Overkurs		940 000	940 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 800 000</b>	<b>3 800 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		3 228 716	2 270 870
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 228 716</b>	<b>-2 270 870</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>571 284</b>	<b>1 529 130</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
Andre avsetninger for forpliktelser			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til morselskap	7	1 721 581	300 107
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 721 581</b>	<b>300 107</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 721 581</b>	<b>300 107</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	1 790 335	644 762
Skyldig offentlige avgifter		107 983	495 031
Kortsiktig konserngjeld			111 474
Annen kortsiktig gjeld	7	764 390	269 799
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	7	<b>2 662 708</b>	<b>1 521 067</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 384 289</b>	<b>1 821 173</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 955 573</b>	<b>3 350 303</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 334702

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 146 406  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIMDAHL & PARTNERE AS  
Forretningsadresse: Øvre Torvgate 24B  
2815 GJØVIK

#### 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: Geir Arild Heimdahl  
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: 920 146 406  
HEIMDAHL & PARTNERE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 549 114	7 186 873
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 549 114</b>	<b>7 186 873</b>
<b>Kostnader</b>			
Kjøp fra underleverandører		1 263 884	1 317 004
Lønnskostnad	2	4 050 261	4 531 075
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	42 100	76 000
Annen driftskostnad		2 115 910	1 706 739
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 472 155</b>	<b>7 630 818</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-923 041</b>	<b>-443 945</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		66 488	20 035
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>66 488</b>	<b>20 035</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			4 118
Annen rentekostnad		101 292	54 385
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>101 292</b>	<b>58 503</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-34 805</b>	<b>-38 468</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	-957 846	-482 413
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-957 846	-376 414
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>



Organisasjonsnr: 920 146 406  
HEIMDAHL & PARTNERE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	636 764	636 764
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>636 764</b>	<b>636 764</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	61 900	104 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>61 900</b>	<b>104 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer			
		1 806	9 052
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 806</b>	<b>9 052</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>700 470</b>	<b>749 816</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	7	2 429 612	2 165 020
Andre kortsiktige fordringer			
	7	260 513	127 376
<b>Sum fordringer</b>	<b>7</b>	<b>2 690 125</b>	<b>2 292 396</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	5	1 564 978	308 092
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 564 978</b>	<b>308 092</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 255 103</b>	<b>2 600 488</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 955 573</b>	<b>3 350 303</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		2 860 000	2 860 000
Overkurs		940 000	940 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 800 000</b>	<b>3 800 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		3 228 716	2 270 870
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 228 716</b>	<b>-2 270 870</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>571 284</b>	<b>1 529 130</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
Andre avsetninger for forpliktelses			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til morselskap	7	1 721 581	300 107
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 721 581</b>	<b>300 107</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 721 581</b>	<b>300 107</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	1 790 335	644 762
Skyldig offentlige avgifter		107 983	495 031
Kortsiktig konserngjeld			111 474
Annen kortsiktig gjeld	7	764 390	269 799
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>7</b>	<b>2 662 708</b>	<b>1 521 067</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 384 289</b>	<b>1 821 173</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 955 573</b>	<b>3 350 303</b>



Organisasjonsnr: 920 146 406  
HEIMDAHL & PARTNERE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

Note 2 - Lønn

Antall årsverk i regnskapsåret  
5.00

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 AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heimdahl & Partnere AS som viser et underskudd på kr 957 846. 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/utsatt skattefordel

Vi gjør oppmerksom på note 8 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 957 846 i regnskapsåret 2023, og at selskapets egenkapital er sunket tilsvarende, men fortsatt er positiv med kr 571 284. Styret gir i noten uttrykk for at fortsattdriftforutsetningen er til stede, og begrunner sin oppfatning av at selskapet vil generere overskudd fremover. Vi gjør i denne sammenheng oppmerksom på at det bokført en utsatt skattefordel som eiendel i balansen på kr. 636 784, og at verdien av denne forutsetter positive overskudd fremover. Disse forholdene 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 avviklet.



Side 2  
Heimdahl & Partnere 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 regnskapsestimaterne 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 modifierer 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 rettvise 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 Dokumentnøkkel: BEDEF-V3ONU-VPM25-YUQLX-V8SUK-B6CEB

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 AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 920 146 406



### RESULTATREGNSKAP

#### HEIMDAHL & PARTNERE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 549 114	7 186 873
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 549 114</b>	<b>7 186 873</b>
Kjøp fra underleverandører		1 263 884	1 317 004
Lønnskostnad	2	4 050 261	4 531 075
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	42 100	76 000
Annen driftskostnad		2 115 910	1 706 739
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 472 155</b>	<b>7 630 818</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-923 041</b>	<b>-443 945</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		66 488	20 035
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	4 118
Annen rentekostnad		101 292	54 385
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-34 805</b>	<b>-38 468</b>
Resultat før skattekostnad		-957 846	-482 413
Skattekostnad på resultat	4	0	-105 999
<b>Resultat</b>		<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		957 846	376 414
<b>Sum overføringer</b>		<b>-957 846</b>	<b>-376 414</b>



### BALANSE PR. 31.12.

#### HEIMDAHL & PARTNERE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	4	636 764	636 764
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>636 764</b>	<b>636 764</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	61 900	104 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>61 900</b>	<b>104 000</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer		1 806	9 052
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 806</b>	<b>9 052</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>700 470</b>	<b>749 816</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	7	2 429 612	2 165 020
Andre kortsiktige fordringer	7	260 513	127 376
<b>Sum fordringer</b>	<b>7</b>	<b>2 690 125</b>	<b>2 292 396</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 564 978	308 092
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 255 103</b>	<b>2 600 488</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>4 955 573</b>	<b>3 350 303</b>



### BALANSE PR. 31.12.

#### HEIMDAHL & PARTNERE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital		2 860 000	2 860 000
Overkurs		940 000	940 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>3 800 000</strong>	<strong>3 800 000</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Udekket tap		-3 228 716	-2 270 870
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>-3 228 716</strong>	<strong>-2 270 870</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>6</strong>	<strong>571 284</strong>	<strong>1 529 130</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til morselskap	7	1 721 581	300 107
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>1 721 581</strong>	<strong>300 107</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld	7	1 790 335	644 762
Skyldig offentlige avgifter		107 983	495 031
Konserngjeld		0	111 474
Annen kortsiktig gjeld	7	764 390	269 799
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>	<strong>7</strong>	<strong>2 662 708</strong>	<strong>1 521 067</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>4 384 289</strong>	<strong>1 821 173</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>4 955 573</strong>	<strong>3 350 303</strong>

19.03.2024

Styret i Heimdahl & Partnere AS

Geir Arild Heimdahl  
styremedlem/daglig leder

Klaus Jørgen Bratlie  
styremedlem

Hans Bernhard Falk  
styreleder



HEIMDAHL & PARTNERE AS

920 146 406

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk 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 ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. .

### 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.

### 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.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	3 311 058	3 778 433
Arbeidsgiveravgift	538 223	560 408
Pensjonskostnader	105 472	99 334
Andre ytelser	95 508	92 900
<b>Sum</b>	<b>4 050 261</b>	<b>4 531 075</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

### Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)

Selskapet har etablert en avtale om obligatorisk tjenstepensjon og selskapets ordning tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.



HEIMDAHL & PARTNERE AS

920 146 406

## Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	370 042	370 042
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>370 042</b>	<b>370 042</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	308 142	308 142
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>61 900</b>	<b>61 900</b>
Årets ordinære avskrivninger	42 100	42 100
Økonomisk levetid	3-5 år	

## Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-105 999
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>-105 999</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-957 846	-482 413
Permanente forskjeller	600	600
Endring i midlertidige forskjeller	-23 438	34 230
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-980 683</b>	<b>-447 582</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
Varige driftsmidler	-39 109	-32 038	7 071
Fordringer	0	-37 755	-37 755
Pensjonspremie/- forpliktelse	1 806	9 052	7 246
<b>Sum</b>	<b>-37 303</b>	<b>-60 741</b>	<b>-23 438</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 814 326	-2 833 642	980 683
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	957 245	0	-957 245
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-2 894 383</b>	<b>-2 894 383</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-636 764</b>	<b>-636 764</b>	<b>0</b>

Årets endring i utsatt skattefordel er ikke inntektsført. Balanseført utsatt skattefordel stammer fra 31.12.2022

Side 6



HEIMDAHL & PARTNERE AS

920 146 406

## Note 5 Bankinnskudd, Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 84 510.

Klientmidler i bank inneholder overdekning på klientbankkonti med kr. 1 410 271.  
Dette er midler som tilhører Heimdahl & Partnere AS, og vil overføres driftskonto i 2024.

## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	2 860 000	940 000	-2 270 870	1 529 130
Årets resultat			-957 846	-957 846
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>2 860 000</b>	<b>940 000</b>	<b>-3 228 716</b>	<b>571 284</b>

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Gjeld</b>		
Lån fra Heimdahl & Partnere Holding AS	1 721 581	300 107
Annen kortsiktig gjeld konsern	0	111 474
<b>Sum</b>	<b>1 721 581</b>	<b>411 581</b>

## Note 8 Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetning om forstatt drift er tilstede. Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift. Det ble et underskudd i 2023 på kr. 957 846. Egenkapitalen er etter dette sunket tilsvarende, men er fortsatt positiv med kr. 571 284.

Selskapets ledelse er av den oppfatning at selskapet skal vise driftsmessige overskudd framover. Dette begrunnes i følgende:

- 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 AS

920 146 406