



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 142 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMTUN SIGMA AS
Forretningsadresse: Sjøvikvegen 67
6475 MIDSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Olav Sjøvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	3		
Annen driftskostnad	3	64 857	12 133
Sum kostnader		64 857	12 133
Driftsresultat		-64 857	-12 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	1 647 360	1 647 360
Annen renteinntekt		26 715	38 205
Sum finansinntekter		1 674 075	1 685 565
Annen rentekostnad		7 757	
Sum finanskostnader		7 757	
Netto finans		1 666 318	1 685 565
Ordinært resultat før skattekostnad		1 601 461	1 673 432
Skattekostnad på ordinært resultat	5	821	18 118
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 600 640	1 655 314
Årsresultat		1 600 640	1 655 314
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 600 640	1 655 314
Totalresultat		1 600 640	1 655 314
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	800 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	1	600 640	855 314
Sum overføringer og disponeringer		1 600 640	1 655 314



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	16 262 554	15 460 870
Sum finansielle anleggsmidler		16 262 554	15 460 870
Sum anleggsmidler		16 262 554	15 460 870
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			96 320
Andre fordringer	6	1 124 170	3 582 682
Sum fordringer		1 124 170	3 679 002
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 349 811	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 349 811	
Sum omløpsmidler		3 473 981	3 679 002
SUM EIENDELER		19 736 535	19 139 872
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	6 831 000	6 831 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs	1	4 085 436	4 085 436



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		10 916 436	10 916 436
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	7 000 388	6 399 748
Sum opptjent egenkapital		7 000 388	6 399 748
Sum egenkapital	1	17 916 824	17 316 184
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	5 570
Betalbar skatt	5	821	18 118
Utbytte		1 000 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld	6	812 640	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld	6	1 819 711	1 823 688
Sum gjeld		1 819 711	1 823 688
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 736 535	19 139 872



Årsregnskap
2018
for
Heimtun Sigma AS
Org.nr.
920 142 176

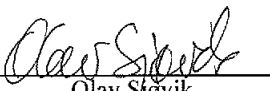


Resultatregnskap			
Heimtun Sigma AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	3	64 857	12 133
Sum driftskostnader		64 857	12 133
Driftsresultat		-64 857	-12 133
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	4	1 647 360	1 647 360
Annen renteinntekt		26 715	38 205
Annen rentekostnad		7 757	0
Resultat av finansposter		1 666 318	1 685 565
Ordinært resultat før skattekostnad		1 601 461	1 673 432
Skattekostnad på ordinært resultat	5	821	18 118
Ordinært resultat		1 600 640	1 655 314
Årsresultat		1 600 640	1 655 314
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 000 000	800 000
Avsatt til annen egenkapital	1	600 640	855 314
Sum overføringer		1 600 640	1 655 314
Heimtun Sigma AS		Org.nr. 920 142 176	



Balanse			
Heimtun Sigma AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	16 262 554	15 460 870
Sum finansielle anleggsmidler		16 262 554	15 460 870
Sum anleggsmidler		16 262 554	15 460 870
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	96 320
Andre kortsiktige fordringer	6	1 124 170	3 582 682
Sum fordringer		1 124 170	3 679 002
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 349 811	0
Sum omløpsmidler		3 473 981	3 679 002
Sum eiendeler		19 736 535	19 139 872
Heimtun Sigma AS		Org.nr. 920 142 176	



Balanse			
Heimtun Sigma AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	6 831 000	6 831 000
Overkurs	1	4 085 436	4 085 436
Sum innskutt egenkapital		10 916 436	10 916 436
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	7 000 388	6 399 748
Sum opptjent egenkapital		7 000 388	6 399 748
Sum egenkapital	1	17 916 824	17 316 184
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 250	5 570
Betalbar skatt	5	821	18 118
Utbytte		1 000 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld	6	812 640	1 000 000
Sum kortsiktig gjeld	6	1 819 711	1 823 688
Sum gjeld		1 819 711	1 823 688
Sum egenkapital og gjeld		19 736 535	19 139 872
Midsund, 03.06.2019 Styret i Heimtun Sigma AS			
 Olav Sjøvik styreleder/daglig leder			
Heimtun Sigma AS		Org.nr. 920 142 176	



Noter

Heimtun Sigma AS

Regnskapsprinsipper

Selskapets formål er å eier aksjer og andeler i andre selskaper samt alt som står i forbindelse med dette.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet ble stiftet i 2017 med regnskapsmessig virkning fra 1.1.2017 ved fisjon av Seabay Sigma AS.

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.

Investeringer i tilknyttet selskap

Tilknyttet selskap vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. 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 tilknyttet selskap er inntektsført samme år som det er utbetalt. 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. Utbytte inntektsføres under finansposter.

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.



Noter

Heimtun Sigma AS

Note 1 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	6 831 000	4 085 436	6 399 748	17 316 184
Årets resultat			1 600 640	1 600 640
Utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Pr. 31.12.2018	6 831 000	4 085 436	7 000 388	17 916 824

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Heimtun Sigma AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	68 310	100,0	6 831 000
Sum	68 310		6 831 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Olav Sjøvik	68 310	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	68 310	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Olav Sjøvik	styreleder/daglig leder	68 310

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Heimtun Sigma AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2018 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet er ikke forpliktet til å opprette OTP.

Revisor

Revisjonshonorar i 2018 utgjør totalt 16 250 ink mva, teknisk bistand kr 13 750 ink mva. Honorar til revisor i forbindelse med fisjon av Seabay Sigma AS utgjør kr 28 450 ink mva.



Noter

Heimtun Sigma AS

Note 4 Investering i tilknyttet selskap

	Kontor- kommune	Eier- /stemme andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
Tilknyttet selskap						
Sjøvik Group AS	Midsund	33,3%	15 460 870	15 460 870	23 629 341	8 180 017
Concordia Invest AS	Midsund	33,3%	801 684	801 684	799 534	736 871
Sum			16 262 554	16 262 554	24 428 875	8 916 888

Inntekt på investering i tilknyttet selskap gjelder i sin helhet utbytte fra Sjøvik AS.
I 2018 ble aksjene i Sjøvik AS (andel 16,5%) brukt som tingsinnskudd ved stiftelse av Sjøvik Grop AS.
Heimtun Sigma AS eier 1/3 av aksjene i Sjøvik Group AS.

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	821	18 118
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	821	18 118
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 601 461	1 673 432
Permanente forskjeller	-1 597 892	-1 597 939
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	3 569	75 493
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	821	18 118
Sum betalbar skatt i balansen	821	18 118



Noter

Heimtun Sigma AS

Note 6 Mellomværende med nærstående

	2018	2017
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld (aksjonær Olav Sjøvik)	-812 640	-1 000 000
Sum	-812 640	-1 000 000
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer (Heimtun Invest AS)	1 098 316	0
Sum	1 098 316	0



KPMG AS
Øvre veg 30
6415 Molde

Telephone +47 04063
Fax +47 71 20 27 27
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Heimtun Sigma AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heimtun Sigma AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 600 640. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2018, 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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 regnskapet, 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 internkontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Støttestedette revisor(er) - medlemmer av Den norske Revisjonsforening

Offices in

Gjøvik	Friedrich	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Frimann	Molde	Strømsø
Arendal	Frimann	Oslo	Trondheim
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodo	Kristiansund	Sandnessjøen	Tysvær
Brønnøysund	Kristiansund	Ski	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Heimtun Sigma AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Molde, 4. juni 2019
KPMG AS

Else Berit Hamar
Statsautorisert revisor