



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 814 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIM SKIPSSERVICE AS
Forretningsadresse: Valsøyfjordvegen 1333
6687 VALSØYFJORD

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: Jaroslaw Klein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.10.2024

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		115 497 678	76 649 416
Annen driftsinntekt		-16 274 859	12 452 907
Sum inntekter		99 222 819	89 102 323
Kostnader			
Varekostnad		6 147 274	2 627 942
Lønnskostnad	1, 2, 3	77 738 633	69 145 129
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	177 775	426 293
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	1 186 102
Annen driftskostnad	6, 7	18 783 923	20 261 763
Sum kostnader		102 847 605	93 647 229
Driftsresultat		-3 624 785	-4 544 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		335 126	208 290
Annen finansinntekt		11 198	171 457
Sum finansinntekter		346 324	379 747
Annen rentekostnad		686 465	1 332 411
Annen finanskostnad		21 325	2 359 169
Sum finanskostnader		707 790	3 691 579
Netto finans		-361 466	-3 311 832
Resultat før skattekostnad		-3 986 252	-7 856 738
Skattekostnad		0	462 136
Årsresultat		-3 986 252	-8 318 874
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 986 252	-8 318 874
Sum overføringer og disponeringer		-3 986 252	-8 318 874



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	144 893	166 627
Maskiner og anlegg	4, 5	0	133 222
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 5	0	22 819
Sum varige driftsmidler		144 893	322 668
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		0	31 250
Investeringer i aksjer og andeler		1 800	1 800
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	33 050
Sum anleggsmidler		146 693	355 718
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	537 809
Sum varer		0	537 809
Fordringer			
Kundefordringer	7	8 416 292	13 352 084
Andre kortsiktige fordringer	10	3 102 365	941 279
Konsernfordringer		3 500 090	6 267 619
Sum fordringer		15 018 747	20 560 981
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 100 035	3 509 519
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 100 035	3 509 519



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		18 118 782	24 608 310
SUM EIENDELER		18 265 475	24 964 028
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	20 161 633	16 175 381
Sum opptjent egenkapital		-20 161 633	-16 175 381
Sum egenkapital	14	-20 131 633	-16 145 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	2 999 982	5 249 990
Langsiktig konserngjeld	15	9 458 005	16 137 025
Sum annen langsiktig gjeld		12 457 987	21 387 015
Sum langsiktig gjeld		12 457 987	21 387 015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	4 074 118	1 898 736
Skyldige offentlige avgifter	11	13 047 826	6 932 172
Annen kortsiktig gjeld		8 817 177	10 891 486
Sum kortsiktig gjeld		25 939 121	19 722 394
Sum gjeld		38 397 108	41 109 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 265 475	24 964 028



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 755129

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 814 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIM SKIPSSERVICE AS
Forretningsadresse: Valsøyfjordvegen 1333
6687 VALSØYFJORD

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: Jaroslav Klein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.10.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 05.11.2024



Organisasjonsnr: 925 814 946
HEIM SKIPSSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		115 497 678	76 649 416
Annen driftsinntekt		-16 274 859	12 452 907
Sum inntekter		99 222 819	89 102 323
Kostnader			
Varekostnad		6 147 274	2 627 942
Lønnskostnad	1, 2, 3	77 738 633	69 145 129
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	177 775	426 293
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	1 186 102
Annen driftskostnad	6, 7	18 783 923	20 261 763
Sum kostnader		102 847 605	93 647 229
Driftsresultat		-3 624 785	-4 544 906
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		335 126	208 290
Annen finansinntekt		11 198	171 457
Sum finansinntekter		346 324	379 747
Annen rentekostnad		686 465	1 332 411
Annen finanskostnad		21 325	2 359 169
Sum finanskostnader		707 790	3 691 579
Netto finans		-361 466	-3 311 832
Resultat før skattekostnad		-3 986 252	-7 856 738
Skattekostnad		0	462 136
Årsresultat		-3 986 252	-8 318 874
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 986 252	-8 318 874
Sum overføringer og disponeringer		-3 986 252	-8 318 874



Organisasjonsnr: 925 814 946
HEIM SKIPSSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	4, 5	144 893	166 627
Maskiner og anlegg			
	4, 5	0	133 222
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	4, 5	0	22 819
Sum varige driftsmidler		144 893	322 668
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
		0	31 250
Investeringer i aksjer og andeler			
		1 800	1 800
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	33 050
Sum anleggsmidler		146 693	355 718
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		0	537 809
Sum varer		0	537 809
Fordringer			
Kundefordringer			
	7	8 416 292	13 352 084
Andre kortsiktige fordringer			
	10	3 102 365	941 279
Konsernfordringer			
		3 500 090	6 267 619
Sum fordringer		15 018 747	20 560 981
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	11	3 100 035	3 509 519
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 100 035	3 509 519
Sum omløpsmidler		18 118 782	24 608 310



SUM EIENDELER		18 265 475	24 964 028
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	20 161 633	16 175 381
Sum opptjent egenkapital		-20 161 633	-16 175 381
Sum egenkapital	14	-20 131 633	-16 145 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	15	2 999 982	5 249 990
Langsiktig konserngjeld	15	9 458 005	16 137 025
Sum annen langsiktig gjeld		12 457 987	21 387 015
Sum langsiktig gjeld		12 457 987	21 387 015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	4 074 118	1 898 736
Skyldige offentlige avgifter	11	13 047 826	6 932 172
Annen kortsiktig gjeld		8 817 177	10 891 486
Sum kortsiktig gjeld		25 939 121	19 722 394
Sum gjeld		38 397 108	41 109 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 265 475	24 964 028



Organisasjonsnr: 925 814 946
HEIM SKIPSSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFOprinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFOmetoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFPordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer de overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note



14

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Forutsetningen om fortsatt drift anses å være oppfylt, og årsregnskapet for 2023 er utarbeidet med denne forutsetningen som grunnlag. Selskapets egenkapital er tapt, og likviditetssituasjonen er krevende. Egenkapitaltapet kan i stor grad tilskrives tapene fra 2020-2021, da COVID-19-restriksjoner betydelig vanskeliggjorde selskapets drift. Videre har konkursen i Heim Maritime AS resultert i en udekket kundefordring på cirka 7 millioner kroner, som ble avskrevet i 2022. Til tross for disse utfordringene var resultatet for 2023 positivt, og styret ser muligheter for å gjenoppbygge egenkapitalen. Denne prosessen vil imidlertid ta tid, men pågående forhandlinger om potensielle kontrakter, som kan inngås i løpet av neste kvartal, kan ha stor betydning. Styret overvåker selskapets situasjon nøye og har iverksatt følgende tiltak for å styrke egenkapitalen: 1. Økt fokus på lønnsomhet i nye prosjekter og kundeavtaler. 2. Optimalisering av kostnadsstrukturen. 3. Aktiv dialog med potensielle private investorer og banker for å sikre langsiktig finansiering gjennom lån eller salg av aksjer i selskapet. Et ytterligere alternativ for å styrke selskapets finansielle situasjon er å konvertere fusjonsfordringen selskapet har mot Klein Holding AS. Likviditeten: Likviditeten er utfordrende, og styret følger situasjonen nøye. Forfalte terminer skal betales ved bruk av overskudd fra nye prosjekter. Styret arbeider samtidig med å skaffe langsiktig lån hos kunder hvor Heim Skipsservice AS utfører arbeid. Mulighetene for lån i banker er krevende på grunn av underskudd fra forrige år. Styret har implementert disse tiltakene for å sikre fortsatt drift, og på dette grunnlaget anser man forutsetningen om fortsatt drift som oppfylt.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69189270.00	62602866.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6924504.00	6477062.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1624859.00	65202.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	77738633.00	69145129.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------



Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
2979663.00	0.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
2979663.00	0.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
2834765.00	0.00	
<u>Balansført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
144898.00	0.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
17775.00	0.00	

Anskaffelseskost - balansførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

16

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner kr 2 999 982. Statsgarantilån er pantsatt med eiendeler til datterselskap Enge Eiendom AS. Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Storgata 19
6509 Kristiansund N
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Heim Skipsservice AS

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskap til Heim Skipsservice AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", gjeldende lovkrav og
- Gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets har pådratt seg et underskudd på kr 3 986 252 i 2023 og hele selskapets egenkapital er tapt. Det er usikkert om selskapet har eller vil få tilstrekkelig tilgang til likvider som vil sikre videre drift. Regnskapstallene for perioden etter 31.12.2023 viser også tap. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

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 med forbehold.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Som beskrevet i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", har vi konkludert med at det ikke er gitt fullstendige opplysninger om vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om foretakets evne til fortsatt



drift. Vi har konkludert med at annen informasjon, av samme årsak, inneholder vesentlig feilinformasjon.

Konklusjon med forbehold om årsberetningen

Som beskrevet i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", har vi konkludert med at det ikke er gitt tilstrekkelige opplysninger om vesentlig usikkerhet som kan skape usikkerhet om selskapets evne til fortsatt drift, i årsberetningen.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- med unntak av forholdet omtalt i avsnittet over, inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Styret og daglig leders 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.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

BDO AS

Roger Espvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnrøkke: 6f0AQ-TDDJV-KUXGN-XLDV3-SEPPS-8WWEZ



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."

Espvik, Roger

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-266797

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-10-31 19:39:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 6F0AQ-TDDJV-KUXGN-XLDV3-SEPPS-8WWEZ

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



MTA GROUP AS
MULTI YEAR ACCOUNTING

MTA GROUP AS

Fjordveien 3, 1363 Høvik

Sebastian Welk

post@mtagroup.no

Dokumentnummer 100285

MOTPART

Heim Skipsservice AS

ORGNR: 925814946

KONTAKTPERSON

Jaroslav Klein

+4745184751

jarek@kongsbergskipsservice.no

DATO

Sendt: 01.11.2024

Hei,

Vedlagt finner du et dokument til signering.

Ved å signere dette dokumentet elektronisk, bekrefter du å ha lest, forstått og signert for dokumentets innhold.

Etter godkjenning mottar alle parter automatisk en kopi av det signerte dokumentet på e-post.

VEDLEGG

📎 [Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS \(01.11.2024 10 20 45 +01 00\).Pdf](#)





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS (01.11.2024 10_20_45 +01_00).Pdf

Årsregnskap for
HEIM SKIPSSERVICE AS
925814946
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS (01.11.2024 10_20_45 +01_00).Pdf

HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		115 497 678	76 649 416
Annen driftsinntekt		-16 274 859	12 452 907
Sum driftsinntekter		99 222 819	89 102 323
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 147 274	-2 627 942
Lønnskostnad	1, 2, 3	-77 738 633	-69 145 129
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	-177 775	-426 293
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-1 186 102
Annen driftskostnad	6, 7	-18 783 923	-20 261 763
Sum driftskostnader		-102 847 605	-93 647 229
Driftsresultat		-3 624 785	-4 544 906
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		335 126	208 290
Annen finansinntekt		11 198	171 457
Sum finansinntekter		346 324	379 747
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-686 465	-1 332 411
Annen finanskostnad		-21 325	-2 359 169
Sum finanskostnader		-707 790	-3 691 579
Netto finans		-361 466	-3 311 832
Resultat før skattekostnad		-3 986 252	-7 856 738
Skattekostnad		0	-462 136
Årsresultat		-3 986 252	-8 318 874
Overføringer			
Udekket tap		-3 986 252	-8 318 874
Sum overføringer		-3 986 252	-8 318 874





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS (01.11.2024 10_20_45 +01_00).Pdf

HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	144 893	166 627
Maskiner og anlegg	4, 5	0	133 222
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 5	0	22 819
Sum varige driftsmidler		144 893	322 668
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		0	31 250
Investeringer i aksjer og andeler		1 800	1 800
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	33 050
Sum anleggsmidler		146 693	355 718
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	537 809
Sum varer		0	537 809
Fordringer			
Kundefordringer	7	8 416 292	13 352 084
Kortsiktige konsernfordringer		3 500 090	6 267 619
Andre kortsiktige fordringer	10	3 102 365	941 279
Sum fordringer		15 018 747	20 560 981
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 100 035	3 509 519
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 100 035	3 509 519
Sum omløpsmidler		18 118 782	24 608 310
SUM EIENDELER		18 265 475	24 964 028





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS (01.11.2024 10_20_45 +01_00).Pdf

HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	-20 161 633	-16 175 381
Sum opptjent egenkapital		-20 161 633	-16 175 381
Sum egenkapital	14	-20 131 633	-16 145 381
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	2 999 982	5 249 990
Langsiktig konserngjeld	15	9 458 005	16 137 025
Sum annen langsiktig gjeld		12 457 987	21 387 015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	4 074 118	1 898 736
Skyldige offentlige avgifter	11	13 047 826	6 932 172
Annen kortsiktig gjeld		8 817 177	10 891 486
Sum kortsiktig gjeld		25 939 121	19 722 394
Sum gjeld		38 397 108	41 109 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 265 475	24 964 028

Heim, 28.10.2024

Jaroslav Klein
styrets leder / daglig leder

Katharina Marta Klein
varamedlem





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS (01.11.2024 10_20_45 +01_00).Pdf

HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Noter

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFOprinsippet og virkelig verdi.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFOMETODEN for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFPordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer de





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS (01.11.2024 10_20_45 +01_00).Pdf

HEIM SKIPSSERVICE AS 925 814 946

overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 172 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	69 189 270	62 602 866
Arbeidsgiveravgift	6 924 504	6 477 062
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	1 624 859	65 202
Sum	77 738 633	69 145 129

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 979 663
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 979 663
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 834 765
Balansført verdi per 31.12.	144 898
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	177 775





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS (01.11.2024 10_20_45 +01_00).Pdf

HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Varige driftsmidler				
Anskaffelseskost pr 01.01	352 106	2 410 216	217 341	2 979 663
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	352 106	2 410 216	217 341	2 979 663
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-329 287	-2 276 994	-50 709	-2 656 990
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-352 106	-2 410 216	-72 443	-2 834 765
Balansført verdi pr 31.12	0	0	144 898	144 898
Årets av- og nedskrivninger	22 819	133 222	21 734	177 775
Økonomisk levetid	1 - 3	1 - 5	10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 6 - Revisjon

	2023	2022
Godtgjørelse til revisor		
Revisjon	95 000	117 875
Andre tjenester	0	1 700
Sum godtgjørelse til revisor	95 000	119 575

Note 7 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	13 793 602	3 545 509
Opptjent ikke fakturert inntekt	772 690	14 306 575
Avsetning til tap	-6 150 000	-4 500 000
Kundefordringer 31.12	8 416 292	13 352 084

	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	9 998 000	0
Årets konstaterte tap på fordringer	0	4 500 000
Tap på fordringer	9 998 000	4 500 000

Note 8 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattekostnad		
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	462 136
Skattekostnad	0	462 136

	2023	2022
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-3 986 252	-7 856 738
Permanente forskjeller	29 039	2 148 717
+/- Endring i midlertidige forskjeller	5 291 810	5 661 085
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 334 597	0
Skattepliktig inntekt	0	-46 936

Note 9 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS (01.11.2024 10_20_45 +01_00).Pdf

HEIM SKIPSSERVICE AS

925 814 946

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-1 303 338	-1 097 148	-206 190
Omløpsmidler	-4 500 000	-9 998 000	5 498 000
Fremførbart underskudd	-2 005 305	-670 708	-1 334 597
Andre forskjeller	0	-167 513	167 513
Netto forskjeller	-7 808 643	-11 933 369	4 124 726
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 808 643	11 933 369	-4 124 726
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 11 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	0 -2 544 304

Note 12 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KLEIN HOLDING AS	100	100,00	Ordinære

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-16 175 381	-16 145 381
Årsresultat	0	-3 986 252	-3 986 252
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-20 161 633	-20 131 633

Note 14 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift anses å være oppfylt, og årsregnskapet for 2023 er utarbeidet med denne forutsetningen som grunnlag.

Selskapets egenkapital er tapt, og likviditetssituasjonen er krevende.

Egenkapitaltapet kan i stor grad tilskrives tapene fra 2020-2021, da COVID-19-restriksjoner betydelig vanskeliggjorde selskapets drift. Videre har konkursen i Heim Maritime AS resultert i en udekket kundefordring på cirka 7 millioner kroner, som ble avskrevet i 2022. Til tross for disse utfordringene var resultatet for 2023 positivt, og styret ser muligheter for å gjenoppbygge egenkapitalen. Denne prosessen vil imidlertid ta tid, men pågående forhandlinger om potensielle kontrakter, som kan inngås i løpet av neste kvartal, kan ha stor betydning.

Styret overvåker selskapets situasjon nøye og har iverksatt følgende tiltak for å styrke egenkapitalen:

- Økt fokus på lønnsomhet i nye prosjekter og kundeavtaler.
- Optimalisering av kostnadsstrukturen.





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS (01.11.2024 10_20_45 +01_00).Pdf

HEIM SKIPSSERVICE AS 925 814 946

3. Aktiv dialog med potensielle private investorer og banker for å sikre langsiktig finansiering gjennom lån eller salg av aksjer i selskapet.

Et ytterligere alternativ for å styrke selskapets finansielle situasjon er å konvertere fusjonsfordringen selskapet har mot Klein Holding AS.

Likviditeten:

Likviditeten er utfordrende, og styret følger situasjonen nøye. Forfalte terminer skal betales ved bruk av overskudd fra nye prosjekter. Styret arbeider samtidig med å skaffe langsiktig lån hos kunder hvor Heim Skipsservice AS utfører arbeid. Mulighetene for lån i banker er krevende på grunn av underskudd fra forrige år.

Styret har implementert disse tiltakene for å sikre fortsatt drift, og på dette grunnlaget anser man forutsetningen om fortsatt drift som oppfylt.

Note 15 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner kr 2 999 982. Statsgarantiån er pantsatt med eiendeler til datterselskap Enge Eiendom AS.

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Transaksjoner nærstående

Nærstående part Tilknytning Eierandel

Enge Eiendom AS Søsterselskap 0 %

Klein Holding AS Eier 100 %

Jaroslav Klein Daglig leder/Styreleder 0 %

Transaksjoner med nærstående parter

Gruppen har foretatt flere forskjellige transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er som følger:

a) Leie driftsmidler fra Klein Holding AS og Enge Eiendom AS til henholdsvis NOK 600 000 og NOK 391 000.

b) Salg varer og tjenester til Heim Maritime AS til NOK 22 521 974.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt lønn, annen godtgjørelse mv. til ledende personer.

Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS (01.11.2024 10_20_45 +01_00).Pdf

HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-3 986 252	-7 856 738
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	0	2 150 482
+ Ordinære avskrivninger	177 775	426 293
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	1 186 102
+/- Endring i varelager	537 809	-537 809
+/- Endring i kundefordringer	4 935 792	-13 352 084
+/- Endring i leverandørgjeld	2 175 382	1 898 736
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	4 647 787	10 614 760
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	8 488 293	-5 470 258
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	1 935 063
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	2 152 282
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-31 250	31 250
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	31 250	-4 118 595
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	8 929 027	-21 387 015
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-8 929 027	21 387 015
= Netto endring i kontanter mv	-409 484	11 798 162
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	3 509 519	0
= Kontantbeholdning ved årets utgang	3 100 035	11 798 162
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	3 100 035	1 419 218
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	0	2 090 301
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	3 100 035	3 509 519





Vedlegg: Årsregnskap 2023 - HEIM SKIPSSERVICE AS (01.11.2024 10_20_45 +01_00).Pdf

Årsberetning for 925814946 HEIM SKIPSSERVICE AS

Virksomhetens art og hvor den drives Heim| Skipsservice AS driver med salg av tjenester innenfor skipsbygging og industri, og har spesialisert seg på fagområder innen bygging av rør- og stålkonstruksjoner. Selskapet har forretningslokale i Heim kommune, med avdelingskontor i Vestnes kommune.

Rettsvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling. Fortsatt drift. Omsetningen i 2023 ble 11,3 % høyere enn i 2022. Årsresultatet ble et underskudd på kr 3 986 252 før skatt. Totalkapitalen var pr 31.12.23 kr 18 265 475, sammenlignet med kr 24 964 028 året før. Egenkapitalen pr 31.12.23 var negativ. Den likviditetsmessige stillingen var i 2023 utfordrende på grunn av konkurs av Heim Marime AS, som har ikke betalt for utført arbeid i 2023.

Årsregnskapet 2023 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets egenkapital er tapt, og styret har iverksatt tiltak for at denne skal styrkes. Det er etter balansedag 31.12.23 erfart at omsetningen har blitt lavere enn i 2023 i samme periode, og dette ikke bidrar til forebygning av egenkapital i selskapet, resultatet er bedre enn i 2023 men er fortsatt negativ. Styret har innført følgende tiltak: markedsføring for å signere nye kontrakter, business kontakter for å finne investor som hjelper med å styrke egenkapitalen i selskapet. Styret mener at selskapet er evne til å betjene sine forpliktelser.

Likviditeten er utfordrende, og styret følger situasjonen nøye. Forfalte terminer skal betales ved bruk av overskudd fra nye prosjekter. Styret arbeider samtidig med å skaffe langsiktig lån hos kunder hvor Heim Skipsservice AS utfører arbeid. Mulighetene for lån i banker er krevende på grunn av underskudd fra forrige år. Styret har implementert disse tiltakene for å sikre fortsatt drift, og på dette grunnlaget anser man forutsetningen om fortsatt drift som oppfylt.

Arbeidsmiljø Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2023 vært på 8,6 %. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Det var 1 ulykke på arbeidsplass i 2023. Ansatt er fortsatt sykmeldt og er på fysioterapi.

Ytre miljø Vår virksomhet søker å benytte seg av produksjonsmetoder som ikke forurenser det ytre miljø. Det legges vekt på avfallshåndtering som reduserer forurensning.

Likestilling Det er 2 kvinner og 170 menn ansatt i Heim Skipservice AS. Det er ikke gjennomført tiltak for å endre dette. Styret består av 1 person som en mann, kvinne er varamedlem i selskapet.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder Vår virksomhet har ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Heim, 28.10.2024

For HEIM SKIPSSERVICE AS

Jaroslav Klein, styrets leder / daglig leder
Katharina Marta Klein, varamedlem





INITIATIVTAKER

Mta group as
Sebastian Welk (post@mtagroup.no)

SIGNERENDE PARTER

Jaroslav Klein

Jaroslav Klein (jarek@kongsbergskipsservice.no)
Heim Skipsservice AS
Tid: 01.11.2024 10.12 UTC
IP: 89.8.235.84
Miljø: Mozilla/5.0 (Linux; Android 10; K) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/130.0.0.0 Mobile Safari/537.36
Signeringsmetode: Klikk-signering via E-post

Katharina Marta Klein

Katharina Marta Klein (katharina@kongsbergskipsservice.no)
Heim Skipsservice AS
Tid: 01.11.2024 09.39 UTC
IP: 143.110.98.25
Miljø: Mozilla/5.0 (Linux; Android 10; K) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) SamsungBrowser/26.0 Chrome/122.0.0.0 Mobile Safari/537.36
Signeringsmetode: Klikk-signering via E-post

REVISJONSSPOR

01.11.2024 09.24 UTC	Dokument sendt via e-post av Sebastian Welk (post@mtagroup.no)
01.11.2024 09.24 UTC	Dokument sendt via sms av Sebastian Welk (post@mtagroup.no)
01.11.2024 09.24 UTC	Dokument levert til Jaroslav Klein (+4745184751)
01.11.2024 09.24 UTC	Dokument levert til Katharina Marta Klein (+4792539698)
01.11.2024 09.24 UTC	Dokument levert til Jaroslav Klein (jarek@kongsbergskipsservice.no)
01.11.2024 09.24 UTC	Dokument levert til Katharina Marta Klein (katharina@kongsbergskipsservice.no)
01.11.2024 09.38 UTC	Dokument åpnet av Katharina Marta Klein (katharina@kongsbergskipsservice.no)
01.11.2024 09.39 UTC	Dokument signert av Katharina Marta Klein (katharina@kongsbergskipsservice.no) IP: 143.110.98.25
01.11.2024 10.12 UTC	Dokument åpnet av Jaroslav Klein (jarek@kongsbergskipsservice.no)
01.11.2024 10.12 UTC	Dokument signert av Jaroslav Klein (jarek@kongsbergskipsservice.no) IP: 89.8.235.84





Årsregnskap for
HEIM SKIPSSERVICE AS
925814946
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		115 497 678	76 649 416
Annen driftsinntekt		-16 274 859	12 452 907
Sum driftsinntekter		99 222 819	89 102 323
Driftskostnader			
Varekostnad		-6 147 274	-2 627 942
Lønnskostnad	1, 2, 3	-77 738 633	-69 145 129
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	-177 775	-426 293
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-1 186 102
Annen driftskostnad	6, 7	-18 783 923	-20 261 763
Sum driftskostnader		-102 847 605	-93 647 229
Driftsresultat		-3 624 785	-4 544 906
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		335 126	208 290
Annen finansinntekt		11 198	171 457
Sum finansinntekter		346 324	379 747
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-686 465	-1 332 411
Annen finanskostnad		-21 325	-2 359 169
Sum finanskostnader		-707 790	-3 691 579
Netto finans		-361 466	-3 311 832
Resultat før skattekostnad		-3 986 252	-7 856 738
Skattekostnad		0	-462 136
Årsresultat		-3 986 252	-8 318 874
Overføringer			
Udekket tap		-3 986 252	-8 318 874
Sum overføringer		-3 986 252	-8 318 874



HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8, 9	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 5	144 893	166 627
Maskiner og anlegg	4, 5	0	133 222
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4, 5	0	22 819
Sum varige driftsmidler		144 893	322 668
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		0	31 250
Investeringer i aksjer og andeler		1 800	1 800
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	33 050
Sum anleggsmidler		146 693	355 718
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		0	537 809
Sum varer		0	537 809
Fordringer			
Kundefordringer	7	8 416 292	13 352 084
Kortsiktige konsernfordringer		3 500 090	6 267 619
Andre kortsiktige fordringer	10	3 102 365	941 279
Sum fordringer		15 018 747	20 560 981
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	3 100 035	3 509 519
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 100 035	3 509 519
Sum omløpsmidler		18 118 782	24 608 310
SUM EIENDELER		18 265 475	24 964 028



HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	-20 161 633	-16 175 381
Sum opptjent egenkapital		-20 161 633	-16 175 381
Sum egenkapital	14	-20 131 633	-16 145 381
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	2 999 982	5 249 990
Langsiktig konserngjeld	15	9 458 005	16 137 025
Sum annen langsiktig gjeld		12 457 987	21 387 015
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	16	4 074 118	1 898 736
Skyldige offentlige avgifter	11	13 047 826	6 932 172
Annen kortsiktig gjeld		8 817 177	10 891 486
Sum kortsiktig gjeld		25 939 121	19 722 394
Sum gjeld		38 397 108	41 109 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 265 475	24 964 028

Heim, 28.10.2024

Jaroslav Klein
styrets leder / daglig leder

Katharina Marta Klein
varamedlem



HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Noter

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFOprinsippet og virkelig verdi.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFOMETODEN for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFPordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer de



HEIM SKIPSSERVICE AS

925 814 946

overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 172 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	69 189 270	62 602 866
Arbeidsgiveravgift	6 924 504	6 477 062
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	1 624 859	65 202
Sum	77 738 633	69 145 129

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 979 663
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 979 663
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 834 765
Balansført verdi per 31.12.	144 898
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	177 775



HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Varige driftsmidler				
Anskaffelseskost pr 01.01	352 106	2 410 216	217 341	2 979 663
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	352 106	2 410 216	217 341	2 979 663
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-329 287	-2 276 994	-50 709	-2 656 990
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-352 106	-2 410 216	-72 443	-2 834 765
Balansført verdi pr 31.12	0	0	144 898	144 898
Årets av- og nedskrivninger	22 819	133 222	21 734	177 775
Økonomisk levetid	1 - 3	1 - 5	10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 6 - Revisjon

	2023	2022
Godtgjørelse til revisor		
Revisjon	95 000	117 875
Andre tjenester	0	1 700
Sum godtgjørelse til revisor	95 000	119 575

Note 7 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	13 793 602	3 545 509
Opptjent ikke fakturert inntekt	772 690	14 306 575
Avsetning til tap	-6 150 000	-4 500 000
Kundefordringer 31.12	8 416 292	13 352 084

	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	9 998 000	0
Årets konstaterte tap på fordringer	0	4 500 000
Tap på fordringer	9 998 000	4 500 000

Note 8 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattekostnad		
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	462 136
Skattekostnad	0	462 136

	2023	2022
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-3 986 252	-7 856 738
Permanente forskjeller	29 039	2 148 717
+/- Endring i midlertidige forskjeller	5 291 810	5 661 085
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 334 597	0
Skattepliktig inntekt	0	-46 936

Note 9 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.



HEIM SKIPSSERVICE AS

925 814 946

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-1 303 338	-1 097 148	-206 190
Omløpsmidler	-4 500 000	-9 998 000	5 498 000
Fremførbart underskudd	-2 005 305	-670 708	-1 334 597
Andre forskjeller	0	-167 513	167 513
Netto forskjeller	-7 808 643	-11 933 369	4 124 726
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 808 643	11 933 369	-4 124 726
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 11 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	0 -2 544 304

Note 12 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KLEIN HOLDING AS	100	100,00	Ordinære

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-16 175 381	-16 145 381
Årsresultat	0	-3 986 252	-3 986 252
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-20 161 633	-20 131 633

Note 14 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift anses å være oppfylt, og årsregnskapet for 2023 er utarbeidet med denne forutsetningen som grunnlag.

Selskapets egenkapital er tapt, og likviditetssituasjonen er krevende.

Egenkapitaltapet kan i stor grad tilskrives tapene fra 2020-2021, da COVID-19-restriksjoner betydelig vanskeliggjorde selskapets drift. Videre har konkursen i Heim Maritime AS resultert i en udekket kundefordring på cirka 7 millioner kroner, som ble avskrevet i 2022. Til tross for disse utfordringene var resultatet for 2023 positivt, og styret ser muligheter for å gjenoppbygge egenkapitalen. Denne prosessen vil imidlertid ta tid, men pågående forhandlinger om potensielle kontrakter, som kan inngås i løpet av neste kvartal, kan ha stor betydning.

Styret overvåker selskapets situasjon nøye og har iverksatt følgende tiltak for å styrke egenkapitalen:

- Økt fokus på lønnsomhet i nye prosjekter og kundeavtaler.
- Optimalisering av kostnadsstrukturen.



HEIM SKIPSSERVICE AS

925 814 946

3. Aktiv dialog med potensielle private investorer og banker for å sikre langsiktig finansiering gjennom lån eller salg av aksjer i selskapet.

Et ytterligere alternativ for å styrke selskapets finansielle situasjon er å konvertere fusjonsfordringen selskapet har mot Klein Holding AS.

Likviditeten:

Likviditeten er utfordrende, og styret følger situasjonen nøye. Forfalte terminer skal betales ved bruk av overskudd fra nye prosjekter. Styret arbeider samtidig med å skaffe langsiktig lån hos kunder hvor Heim Skipsservice AS utfører arbeid. Mulighetene for lån i banker er krevende på grunn av underskudd fra forrige år.

Styret har implementert disse tiltakene for å sikre fortsatt drift, og på dette grunnlaget anser man forutsetningen om fortsatt drift som oppfylt.

Note 15 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner kr 2 999 982. Statsgarantilån er pantsatt med eiendeler til datterselskap Enge Eiendom AS.

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 16 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Transaksjoner nærstående

Nærstående part Tilknytning Eierandel

Enge Eiendom AS Søsterselskap 0 %

Klein Holding AS Eier 100 %

Jaroslav Klein Daglig leder/Styreleder 0 %

Transaksjoner med nærstående parter

Gruppen har foretatt flere forskjellige transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er som følger:

a) Leie driftsmidler fra Klein Holding AS og Enge Eiendom AS til henholdsvis NOK 600 000 og NOK 391 000.

b) Salg varer og tjenester til Heim Maritime AS til NOK 22 521 974.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt lønn, annen godtgjørelse mv. til ledende personer.

Mer om ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



HEIM SKIPSSERVICE AS
925 814 946

Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-3 986 252	-7 856 738
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	0	2 150 482
+ Ordinære avskrivninger	177 775	426 293
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	1 186 102
+/- Endring i varelager	537 809	-537 809
+/- Endring i kundefordringer	4 935 792	-13 352 084
+/- Endring i leverandørgjeld	2 175 382	1 898 736
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	4 647 787	10 614 760
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	8 488 293	-5 470 258
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	1 935 063
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	0	2 152 282
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-31 250	31 250
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	31 250	-4 118 595
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	8 929 027	-21 387 015
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-8 929 027	21 387 015
= Netto endring i kontanter mv	-409 484	11 798 162
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	3 509 519	0
= Kontantbeholdning ved årets utgang	3 100 035	11 798 162
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	3 100 035	1 419 218
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	0	2 090 301
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	3 100 035	3 509 519