



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	966 221 933
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEIM EIENDOM AS
Forretningsadresse:	Sandsgata 28 4012 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Geir A. Heim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			49 666
Annen driftsinntekt	1	1 912 550	1 884 097
Sum inntekter		1 912 550	1 933 763
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	62 136	725 449
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	34 325	34 325
Annen driftskostnad		345 445	279 488
Sum kostnader		441 906	1 039 262
Driftsresultat		1 470 644	894 501
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	260 152	188 978
Annen renteinntekt		8 142	2 842
Annen finansinntekt			5 258
Verdiøkning av finansielle instrumenter			31 011
Sum finansinntekter		268 294	228 089
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	5	87 864	
Annen rentekostnad		520 501	378 044
Annen finanskostnad			10 486
Sum finanskostnader		608 365	388 530
Netto finans		-340 071	-160 442
Ordinært resultat før skattekostnad		1 130 572	734 059
Skattekostnad	6, 7	279 174	156 977
Ordinært resultat etter skattekostnad		851 399	577 083
Årsresultat	8	851 398	577 082
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	8	851 398	577 082



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer	8	851 398	577 082



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 9	12 217 045	12 232 045
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	42 164	61 492
Sum varige driftsmidler		12 259 209	12 293 537
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	619 104	348 645
Lån til foretak i samme konsern	1, 11	4 736 451	4 784 138
Sum finansielle anleggsmidler		5 355 555	5 132 783
Sum anleggsmidler		17 614 765	17 426 320
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	12	37 533	49 027
Konsernfordringer	1		712 795
Sum fordringer		37 533	761 822
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	238 523	326 387
Sum investeringer		238 523	326 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 862	828 420
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 862	828 420
Sum omløpsmidler		1 899 918	1 916 630
SUM EIENDELER		19 514 683	19 342 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,19)	8, 13	118 800	118 800
Sum innskutt egenkapital	8	118 800	118 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 031 172	5 179 774
Sum opptjent egenkapital	8	6 031 172	5 179 774
Sum egenkapital		6 149 972	5 298 574
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6, 7		104
Sum avsetninger for forpliktelser			104
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	12 632 750	13 479 650
Sum annen langsiktig gjeld		12 632 750	13 479 650
Sum langsiktig gjeld		12 632 750	13 479 754
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 192	7 191
Betalbar skatt	6	202 995	107 025
Skyldige offentlige avgifter		3 590	33 903
Kortsiktig konserngjeld	1	415 019	268 776
Annen kortsiktig gjeld		78 165	147 727
Sum kortsiktig gjeld		731 961	564 622
Sum gjeld		13 364 711	14 044 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 514 683	19 342 950



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 382159

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 221 933
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIM EIENDOM AS
Forretningsadresse: Sandsgata 28
4012 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Geir A. Heim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 16.05.2023



Organisasjonsnr: 966 221 933
HEIM EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			49 666
Annen driftsinntekt	1	1 912 550	1 884 097
Sum inntekter		1 912 550	1 933 763
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3	62 136	725 449
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	34 325	34 325
Annen driftskostnad		345 445	279 488
Sum kostnader		441 906	1 039 262
Driftsresultat		1 470 644	894 501
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1	260 152	188 978
Annen renteinntekt		8 142	2 842
Annen finansinntekt			5 258
Verdiøkning av finansielle instrumenter			31 011
Sum finansinntekter		268 294	228 089
Verdireduksjon av finansielle instrumenter	5	87 864	
Annen rentekostnad		520 501	378 044
Annen finanskostnad			10 486
Sum finanskostnader		608 365	388 530
Netto finans		-340 071	-160 442
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6, 7	1 130 572	734 059
Ordinært resultat etter skattekostnad		279 174	156 977
Årsresultat	8	851 398	577 083
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	8	851 398	577 082
Sum overføringer og disponeringer	8	851 398	577 082



Organisasjonsnr: 966 221 933
HEIM EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 9	12 217 045	12 232 045
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	42 164	61 492
Sum varige driftsmidler		12 259 209	12 293 537

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	10	619 104	348 645
Lån til foretak i samme konsern	1, 11	4 736 451	4 784 138
Sum finansielle anleggsmidler		5 355 555	5 132 783
Sum anleggsmidler		17 614 765	17 426 320

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	12	37 533	49 027
Konsernfordringer	1		712 795
Sum fordringer		37 533	761 822

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	5	238 523	326 387
Sum investeringer		238 523	326 387

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 862	828 420
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 623 862	828 420

Sum omløpsmidler 1 899 918 1 916 630

SUM EIENDELER 19 514 683 19 342 950

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,19)	8, 13	118 800	118 800
Sum innskutt egenkapital	8	118 800	118 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	6 031 172	5 179 774
Sum opptjent egenkapital	8	6 031 172	5 179 774
Sum egenkapital		6 149 972	5 298 574
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6, 7		104
Sum avsetninger for forpliktelses			104
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	12 632 750	13 479 650
Sum annen langsiktig gjeld		12 632 750	13 479 650
Sum langsiktig gjeld		12 632 750	13 479 754
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		32 192	7 191
Betalbar skatt	6	202 995	107 025
Skyldige offentlige avgifter		3 590	33 903
Kortsiktig konserngjeld	1	415 019	268 776
Annen kortsiktig gjeld		78 165	147 727
Sum kortsiktig gjeld		731 961	564 622
Sum gjeld		13 364 711	14 044 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 514 683	19 342 950



Organisasjonsnr: 966 221 933
HEIM EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter 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. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. Konsernbidrag Avgitt konsernbidrag vil for Mor være innskudd i Datter. Hos Mor regnskapsføres konsernbidrag til Datter som en økning i investeringen i Datter. Det er kun nettobeløpet som øker investeringen, siden skatteforpliktelsen også overføres. 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



1.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40516.00	623328.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7675.00	89778.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13945.00	12343.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62136.00	725449.00

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>
	12728125.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	12728125.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-468913.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	12259212.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	34325.00	

Anskaffelseskost - balanseførte 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



1

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4736451.00	5496933.00

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

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	68277.00	268776.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet har inntektsført kr. 1 260 000 i leieinntekter vedr. utleie av fast eiendom til Håkon Dagligvarer AS for 2022. Renteinntekt fra selskap fra samme konsern utgjør kr. 260 152.

Note

11

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
4736451.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note
9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
12632750.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
12217045.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Som sikkerhet for selskapets pantegjeld på kr. 12 632 750 er det tatt pant i selskapets eiendommer og kundefordringer samt i datterselskapets (Jelsagata 24 AS) sine 2 leiligheter.

Note
12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Aven Revisjon AS

Revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Heim Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Heim Eiendom AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 851 398. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

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 avvirket.

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 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.

Kontoradr.: Verven 42
4014 Stavanger

E-mail: post@avenrevisjon.no

Org.nr: NO 992 121 696 MVA

Mobiltf.: 918 60 375

Medlem i Den norske
Revisorforening



Aven Revisjon AS

Revisjon & rådgivning

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisorsoppgaver-og-plikter/>

Stavanger, den 28. april 2023

Aven Revisjon AS

Kåre Aven
Statsautorisert revisor



Noter 2022 HEIM EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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

Konsernbidrag

Avgitt konsernbidrag vil for Mor være innskudd i Datter. Hos Mor regnskapsføres konsernbidrag til Datter som en økning i investeringen i Datter. Det er kun nettobeløpet som øker investeringen, siden skatteforpliktelsen også overføres.

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.



Note 1 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 736 451	5 496 933
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	68 277	268 776

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Selskapet har inntektsført kr. 1 260 000 i leieinntekter vedr. utleie av fast eiendom til Håkon Dagligvarer AS for 2022. Renteinntekt fra selskap fra samme konsern utgjør kr. 260 152.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	40 516	623 328
Arbeidsgiveravgift	7 675	89 778
Pensjonskostnader	13 945	12 343
Sum	62 136	725 449

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	12 728 125
Anskaffelseskost 31.12.2022	12 728 125
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(468 913)
Balanseført verdi 31.12.2022	12 259 212
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	34 325

Note 5 - Aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

Spesifikasjon	2022	2021
Balanseført verdi pr. 31.12.	238 523	326 387
Anskaffelseskost pr. 31.12.	281 848	281 848

Årets verdireduksjon beløper seg til kr. 87 864.



Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 130 572	734 059
+/- Permanente forskjeller	88 062	(20 525)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	50 810	41 721
Årets skattegrunnlag	1 269 444	755 255
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	279 278	166 156
Sum	279 278	166 156
+/- Endring i utsatt skatt	(104)	(9 179)
Skattekostnad i resultatregnskapet	279 174	156 977
Betalbar skatt i skattekostnad	279 278	166 156
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(76 283)	(59 131)
Betalbar skatt i balansen	202 995	107 025

Note 7 - Midl. 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(115 430)	(131 155)	15 725
Gevinst- og tapskonto	115 902	80 817	35 085
Netto forskjeller	472	(50 338)	50 810
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	50 338	(50 338)
Sum midlertidige forskjeller	472	0	472
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	104	0	104

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 11 074

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	118 800	5 179 774	5 298 574
Årets resultat		851 398	851 398
Egenkapital 31.12.2022	118 800	6 031 172	6 149 972

Note 9 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	12 632 750
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	12 217 045

Mer om gjeld

Som sikkerhet for selskapets pantegjeld på kr. 12 632 750 er det tatt pant i selskapets eiendommer og kundefordringer samt i datterselskapets(Jelsagata 24 AS)sine 2 leiligheter.



Note 10 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel
Håkon Dagligvarer AS	Stavanger	100%
Jelsagata 24 AS	Stavanger	100%

Note 11 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 4 736 451

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100 000	1,19	118 800,00
Sum	100 000		118 800,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Geir Andrew Heim	90 000	90,00%	Ordinære aksjer
Løvaas Olsen, Vidar	10 000	10,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	