



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	819 998 892
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEAK INVEST AS
Forretningsadresse:	Storebotn 22 5309 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

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:	Henning Tøkje
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	23 386	21 540
Sum kostnader		23 386	21 540
Driftsresultat		-23 386	-21 540
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		59 964	800 000
Annen renteinntekt		57	60
Sum finansinntekter		60 021	800 060
Annen rentekostnad		37 290	42 850
Sum finanskostnader		37 290	42 850
Netto finans		22 731	757 210
Ordinært resultat før skattekostnad		-655	735 670
Skattekostnad på ordinært resultat	2		166 782
Ordinært resultat etter skattekostnad		-655	568 888
Årsresultat		-655	568 888
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-655	568 888
Totalresultat		-655	568 888
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			568 888
Overført fra annen egenkapital		-655	
Sum overføringer og disponeringer		-655	568 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6, 7	2 028 906	2 028 906
Sum finansielle anleggsmidler		2 028 906	2 028 906
Sum anleggsmidler		2 028 906	2 028 906
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	59 964	800 000
Sum fordringer		59 964	800 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		227 008	155 715
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		227 008	155 715
Sum omløpsmidler		286 972	955 715
SUM EIENDELER		2 315 878	2 984 621
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	557 703	558 357



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		557 703	558 357
Sum egenkapital		657 703	658 357
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	650 000	850 000
Sum annen langsiktig gjeld		650 000	850 000
Sum langsiktig gjeld		650 000	850 000
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	2		166 782
Annen kortsiktig gjeld	3, 6	1 008 176	1 309 482
Sum kortsiktig gjeld		1 008 176	1 476 264
Sum gjeld		1 658 176	2 326 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 315 878	2 984 621



Årsregnskap

2019

HEAK Invest AS



RESULTATREGNSKAP

HEAK INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	3	23 386	21 540
Sum driftskostnader		23 386	21 540
Driftsresultat		-23 386	-21 540
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		59 964	800 000
Annen renteinntekt		57	60
Annen rentekostnad		37 290	42 850
Resultat av finansposter		22 731	757 210
Ordinært resultat før skattekostnad		-655	735 670
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	166 782
Ordinært resultat		-655	568 888
Årsresultat		-655	568 888
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	568 888
Overført fra annen egenkapital		655	0
Sum overføringer		-655	568 888



BALANSE

HEAK INVEST AS


EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6, 7	2 028 906	2 028 906
Sum finansielle anleggsmidler		2 028 906	2 028 906
Sum anleggsmidler		2 028 906	2 028 906
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	6	59 964	800 000
Sum fordringer		59 964	800 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		227 008	155 715
Sum omløpsmidler		286 972	955 715
Sum eiendeler		2 315 878	2 984 621

HEAK INVEST AS

SIDE 2

**BALANSE****HEAK INVEST AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	557 703	558 357
Sum opptjent egenkapital		557 703	558 357
Sum egenkapital		657 703	658 357
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	650 000	850 000
Sum annen langsiktig gjeld		650 000	850 000
KORTSIKTIG GJELD			
Betalbar skatt	2	0	166 782
Annen kortsiktig gjeld	3, 6	1 008 176	1 309 482
Sum kortsiktig gjeld		1 008 176	1 476 264
Sum gjeld		1 658 176	2 326 264
Sum egenkapital og gjeld		2 315 878	2 984 621

Askøy, 28.05.2020
Styret i HEAK Invest AS
Helene Tøkje
styreleder
Kjersti Bratland
styremedlem
Egon Heimnes
styremedlem
Anders Stonghaugen
styremedlem
Henning Tøkje
daglig leder



Noter 2019

HEAK Invest AS

Note nr 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

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

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og skatten er nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, og skattefordelen er balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte den.

Klassifisering

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Aksjeinvesteringer

Investeringer i andre selskaper er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet sett ikke overstiger grensen for små foretak.



Noter 2019

HEAK Invest AS

Note nr 2 - Utsatt skatt (+) / skattekostnad (-)

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-):

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	2018	2019	Endring
Underskudd til fremføring	0	0	0
Grunnlag utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	0	0	0
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	0	0	0
Skattesats	22%	22%	

Betalbar skatt fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad			-655
Permanente forskjeller			655
Grunnlag betalbar skatt			0
Betalbar skatt 22 %			0

Årets skattekostnad i regnskapet fremkommer slik:

Betalbar skatt			0
Skattekostnad			0

Note nr 3 - Lønnskostnader m.v.:

Selskapet har ingen ansatte. Det er således ingen lønnskostnader i selskapet og det er ikke betalt styrehonorar i 2019. Selskapet omfattes ikke av reglene for obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån eller stilet sikkerhet for ledende personer eller aksjeeiere.

Av annen kortsiktig gjeld pålydende kr 1 008 176 gjelder kr 900 002 gjeld til aksjonærer.

Det er ikke beregnet renter i 2019.

Revisors honorar er kostnadsført med kr 3 750 for revisjon og kr 7 250 for annen bistand. Beløpene er inklusiv merverdiavgift.



Noter 2019

HEAK Invest AS

Note nr 4 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 100 stk aksjer pålydende kr 1 000. Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet. Selskapets aksjekapital er kr 100 000.

Selskapets aksjonærer er:	Aksjer	Eierandel
Henning Tøkje - daglig leder	67	67 %
Kjersti Bratland - styremedlem	11	11 %
Egon Heimnes - styremedlem	11	11 %
Anders Stonghaugen - styremedlem	11	11 %
Totalt	100	100 %

Note nr 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2018	100 000	558 357	658 357
Årets resultat	0	-655	-655
Egenkapital 31.12.2019	100 000	557 703	657 703

Note nr 6 - Investering i datterselskap mv.

Selskap	Forretningskontor	Eienandel	Egenkapital pr. 31.12.19	Resultat 2019	Bokført verdi pr. 31.12.19
Sprinkler Vest AS	Askøy	100%	2 691 951	-816 031	2 028 906

Mellomværende pr 31.12.19:

Selskap	Kortsiktig fordring	Kortsiktig gjeld
Sprinkler Vest AS - datter	59 964	100 000

Kortsiktig fordring gjelder i sin helhet mottatt konsernbidrag.

Note nr 7 - Pantstillelser

Balanseført gjeld som er sikret ved pant	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjon	650 000	850 000
Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantesikret gjeld		
Aksjer i datterselskap	2 028 906	2 028 906



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Heak Invest AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heak Invest AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 655. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *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 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.

Adresse: Liteåsveien 41
5132 Nyborg

Telefon: 55 19 79 50

E-post: sigma@sigmarevisjon.no
Web: www.sigmarevisjon.no

Foretaksregisteret
NO 965 289 380 MVA



Cathrine Lothe
Yngve Leikanger

Rune Nesse
Kenneth Vaule

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2



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 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.

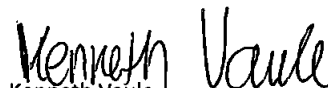
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 28. mai 2020
Sigma Revisjon AS


Kenneth Vaule
Registrert revisor