



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	848 878 162
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEAD NORGE AS
Forretningsadresse:	Sjøvollbukta 12 1390 VOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Mona Transet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2024

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 187 794	9 956 827
Annen driftsinntekt		3 471 033	3 733 508
Sum inntekter		11 658 827	13 690 335
Kostnader			
Varekostnad		7 288 245	8 197 625
Lønnskostnad	2	3 477 014	3 531 043
Avskrivning	3	372 320	364 685
Annen driftskostnad	2	6 894 029	8 061 325
Sum kostnader		18 031 608	20 154 678
Driftsresultat		-6 372 781	-6 464 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		242 772	131 689
Sum finansinntekter		242 772	131 689
Rentekostnad til foretak i samme konsern		459 092	359 161
Annen finanskostnad		876 500	369 317
Sum finanskostnader		1 335 592	728 478
Netto finans		-1 092 820	-596 789
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 465 601	-7 061 132
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-86 025	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 379 576	-7 061 132
Årsresultat		-7 379 576	-7 061 132
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-7 379 576	-7 061 132
Sum overføringer og disponeringer		-7 379 576	-7 061 132



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	2 292 099	2 292 099
Sum immaterielle eiendeler		2 292 099	2 292 099
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	1 199 016	1 571 336
Sum varige driftsmidler		1 199 016	1 571 336
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 172 001	1 172 001
Lån til foretak i samme konsern	7	7 057 236	7 421 144
Andre fordringer	5	485 000	557 241
Sum finansielle anleggsmidler		8 714 237	9 150 386
Sum anleggsmidler		12 205 352	13 013 821
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	932 134	1 132 726
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7, 7	11 988 058	9 045 542
Andre fordringer	7, 7	11 037 527	10 926 492
Sum fordringer		23 025 585	19 972 034
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	291 284	294 333
Sum omløpsmidler		24 249 003	21 399 093
SUM EIENDELER		36 454 355	34 412 914

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	6 525 000	6 525 000
Sum innskutt egenkapital		6 525 000	6 525 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	-1 870 591	-1 404 990
Sum opptjent egenkapital		-1 870 591	-1 404 990
Sum egenkapital		4 654 409	5 120 010
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	15 056 598	18 983 203
Sum annen langsiktig gjeld		15 056 598	18 983 203
Sum langsiktig gjeld		15 056 598	18 983 203
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 519 341	6 251 154
Leverandørgjeld	7, 7	8 533 721	3 483 392
Skyldige offentlige avgifter	9	383 496	264 667
Annen kortsiktig gjeld	7	306 790	310 488
Sum kortsiktig gjeld		16 743 348	10 309 701
Sum gjeld		31 799 946	29 292 904
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 454 355	34 412 914



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 671968

Enheten

Organisasjonsnummer: 848 878 162
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEAD NORGE AS
Forretningsadresse: Sjøvollbukta 12
1390 VOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Mona Transet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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 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, 25.07.2024



Organisasjonsnr: 848 878 162
HEAD NORGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 187 794	9 956 827
Annen driftsinntekt		3 471 033	3 733 508
Sum inntekter		11 658 827	13 690 335
Kostnader			
Varekostnad		7 288 245	8 197 625
Lønnskostnad	2	3 477 014	3 531 043
Avskrivning	3	372 320	364 685
Annen driftskostnad	2	6 894 029	8 061 325
Sum kostnader		18 031 608	20 154 678
Driftsresultat		-6 372 781	-6 464 343
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		242 772	131 689
Sum finansinntekter		242 772	131 689
Rentekostnad til foretak i samme konsern		459 092	359 161
Annen finanskostnad		876 500	369 317
Sum finanskostnader		1 335 592	728 478
Netto finans		-1 092 820	-596 789
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-86 025	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 379 576	-7 061 132
Årsresultat		-7 379 576	-7 061 132
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-7 379 576	-7 061 132
Sum overføringer og disponeringer		-7 379 576	-7 061 132



Organisasjonsnr: 848 878 162
HEAD NORGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	2 292 099	2 292 099
Sum immaterielle eiendeler		2 292 099	2 292 099
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	1 199 016	1 571 336
Sum varige driftsmidler		1 199 016	1 571 336
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	1 172 001	1 172 001
Lån til foretak i samme konsern	7	7 057 236	7 421 144
Andre fordringer	5	485 000	557 241
Sum finansielle anleggsmidler		8 714 237	9 150 386
Sum anleggsmidler		12 205 352	13 013 821
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	932 134	1 132 726
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7, 7	11 988 058	9 045 542
Andre fordringer	7, 7	11 037 527	10 926 492
Sum fordringer		23 025 585	19 972 034
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	291 284	294 333
Sum omløpsmidler		24 249 003	21 399 093
SUM EIENDELER		36 454 355	34 412 914
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	6 525 000	6 525 000
Sum innskutt egenkapital		6 525 000	6 525 000
Opptjent egenkapital			



Udekket tap	11	-1 870 591	-1 404 990
Sum opptjent egenkapital		-1 870 591	-1 404 990
Sum egenkapital		4 654 409	5 120 010
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	15 056 598	18 983 203
Sum annen langsiktig gjeld		15 056 598	18 983 203
Sum langsiktig gjeld		15 056 598	18 983 203
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	7 519 341	6 251 154
Leverandørgjeld	7, 7	8 533 721	3 483 392
Skyldige offentlige avgifter	9	383 496	264 667
Annen kortsiktig gjeld	7	306 790	310 488
Sum kortsiktig gjeld		16 743 348	10 309 701
Sum gjeld		31 799 946	29 292 904
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 454 355	34 412 914



Organisasjonsnr: 848 878 162
HEAD NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1500.00	4350.00	6525000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Head Eiendom AS	1500.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1500.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2726962.00	2795819.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	501194.00	458860.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	158085.00	232918.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	90772.00	43447.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3477013.00	3531044.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------	--------------	------------------



Head Norge AS

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Head Norge AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 187 794	9 956 827
Annen driftsinntekt		3 471 033	3 733 508
Sum driftsinntekter		<u>11 658 827</u>	<u>13 690 335</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		7 288 245	8 197 625
Lønnskostnad	2	3 477 014	3 531 043
Avskrivning	3	372 320	364 685
Annen driftskostnad	2	6 894 029	8 061 325
Sum driftskostnader		<u>18 031 608</u>	<u>20 154 678</u>
Driftsresultat		<u>-6 372 781</u>	<u>-6 464 343</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		242 772	131 689
Rentekostnad til foretak i samme konsern		459 092	359 161
Annen finanskostnad		876 500	369 317
Netto finansposter		<u>-1 092 820</u>	<u>-596 789</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-7 465 601</u>	<u>-7 061 132</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-86 025</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>-7 379 576</u>	<u>-7 061 132</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-7 379 576	-7 061 132



Head Norge AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	2 292 099	2 292 099
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	1 199 016	1 571 336
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	6	1 172 001	1 172 001
Lån til foretak i samme konsern	7	7 057 236	7 421 144
Andre fordringer	5	485 000	557 241
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 714 237</u>	<u>9 150 386</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 205 352</u>	<u>13 013 821</u>
Omløpsmidler			
Varer	8	<u>932 134</u>	<u>1 132 726</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 7	11 988 058	9 045 542
Andre fordringer	7	11 037 527	10 926 492
Sum fordringer		<u>23 025 585</u>	<u>19 972 034</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	<u>291 284</u>	<u>294 333</u>
Sum omløpsmidler		<u>24 249 003</u>	<u>21 399 093</u>
Sum eiendeler		<u>36 454 355</u>	<u>34 412 914</u>



Head Norge AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 11	6 525 000	6 525 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	11	-1 870 591	-1 404 990
Sum egenkapital		<u>4 654 409</u>	<u>5 120 010</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	15 056 598	18 983 203
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	7 519 341	6 251 154
Leverandørgjeld	7	8 533 721	3 483 392
Skyldige offentlige avgifter	9	383 496	264 667
Annen kortsiktig gjeld		<u>306 790</u>	<u>310 488</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>16 743 348</u>	<u>10 309 701</u>
Sum gjeld		<u>31 799 946</u>	<u>29 292 904</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>36 454 355</u>	<u>34 412 914</u>

31. desember 2023

Asker, 28. juni 2024

Mona E. Transet
Styrets leder



Head Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Head Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	2 726 962	2 795 819
Arbeidsgiveravgift	501 194	458 860
Pensjonskostnader	158 085	232 918
Andre ytelser	90 772	43 447
Sum	<u>3 477 013</u>	<u>3 531 044</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2023	2022
Revisjon	97 000	92 000
Andre tjenester	21 400	19 950

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Transport- midler	Inventar/ utstyr	Kunst/ antikvitert	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	9 027 087	1 446 875	25 113	10 499 075
Anskaffelseskost 31.12.	9 027 087	1 446 875	25 113	10 499 075
Akk.avskrivning 31.12.	-7 889 720	-1 410 339	0	-9 300 059
Balanseført pr. 31.12.	1 137 367	36 536	25 113	1 199 016
Årets avskrivninger	357 200	15 120	0	372 320
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	0-10 år Lineær	3-20 år Lineær		



Head Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-7 465 601	-7 061 131
Permanente forskjeller	51 621	52 809
Endring i midlertidige forskjeller	-286 641	-147 106
Alminnelig inntekt	-7 700 621	-7 155 428
Mottatt konsernbidrag	391 024	0
Årets skattegrunnlag	-7 309 597	-7 155 428
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Driftsmidler inkl goodwill	-69 024	-15 196
Varebeholdning	-40 456	-380 925
Utestående fordringer	-100 000	-100 000
Sum	-209 480	-496 121
Akkumulert fremførbart underskudd	-50 221 212	-42 520 591
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-50 430 692	-43 016 712
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-40 012 060	-32 598 080
Sum	-10 418 632	-10 418 632
Utsatt skattefordel (22%)	-2 292 099	-2 292 099

Utsatt skattefordel på NOK 8 756 568 er ikke balanseført iht GRS for små foretak

Note 5 - Kundefordringer, fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2023	2022
Andre langsiktige fordringer	485 000	557 241
Lån til foretak i samme konsern	7 057 236	7 421 144
Sum	7 542 236	7 978 385
<i>Kundefordringer</i>	2023	2022
Vurdert til pålydende	12 088 058	9 145 542
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-100 000	-100 000
Sum	11 988 058	9 045 542
<i>Gjeld sikret ved pant</i>	2023	2022
Kassekreditt	7 519 341	6 251 154



Head Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

<i>Pansatte eiendeler</i>	2023	2022
Varelager	932 134	1 132 726
Kundefordringer	11 988 058	9 045 542
Driftstilbehør	1 162 478	1 519 678
Sum	<u>14 082 670</u>	<u>11 697 946</u>

Head Norge AS har en total kreditt på kr. 7 500 000.

Som sikkerhet for selskapets kassekreditt, har banken følgende pant begrenset oppad til:
NOK 6 000 000 i selskapets driftstilbehør.
NOK 6 000 000 i selskapets kundefordringer.
NOK 6 000 000 i selskapets varelager.

I tillegg har morselskapet stilt selvskyldnerkausjon med solidarisk ansvar pålydende NOK 8 604 000.

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Bentestova AS	Oslo	100 %	100 %	1 000 000
Eilert Olsen Eftf. AS	Asker	100 %	100 %	72 001
Monas Trading AS	Asker	100 %	100 %	100 000
Sum				<u>1 172 001</u>

Av bokført verdi aksjer i Eilert Olsen Eftf. AS gjelder kr. 72 001 et tidligere konsernbidrag.

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Fordring konsernbidrag	7 000 000	6 900 000
Langsiktige fordring datterselskap	7 057 236	7 421 144
Kundefordringer	10 370 169	8 004 463
Sum	<u>24 427 405</u>	<u>22 325 607</u>
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Langsiktig gjeld	14 944 517	18 871 122
Leverandørgjeld	7 127 200	2 860 599
Sum	<u>22 071 717</u>	<u>21 731 721</u>

Langsiktig gjeld til morselskapet er renteberegnet med NOK 459 092 i 2023.



Head Norge AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 8 - Varer

	2023	2022
Innkjøpte varer for videresalg	932 134	1 132 726

Innkjøpte varer er vurdert til anskaffelseskost. Varelageret er nedskrevet til forventet salgsverdi, der denne er lavere enn anskaffelseskost.

Note 9 - Bankinnskudd

	2023
Bundne skattetrekksmidler utgjør	145 137

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 500	4 350	6 525 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Head Eiendom AS	1 500	100 %	100 %

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2023	6 525 000	-1 404 990	5 120 010
Årsresultat	0	-7 379 576	-7 379 576
Mottatt konsernbidrag	0	6 913 975	6 913 975
Egenkapital 31.12.2023	6 525 000	-1 870 591	4 654 409



Til generalforsamlingen i Head Norge AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Head Norge AS som viser et underskudd på kr 7 379 576. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Side 1 av 2

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



re·visjon

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>

Fredrikstad, 12. juli 2024
Re·visjon AS

Robert Sundt
statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Orgnr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen