



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 114 443
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL BOLIGUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Trondosbygget
7074 SPONGDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Birger Kvalvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.11.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 661 109 | 1 697 305 |
| Sum inntekter | | 2 661 109 | 1 697 305 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 692 757 | 1 021 490 |
| Lønnskostnad | 3 | 565 219 | 378 349 |
| Avskrivning | 1 | 13 345 | 20 000 |
| Annen driftskostnad | 4 | 364 547 | 315 729 |
| Sum kostnader | | 2 635 868 | 1 735 568 |
| Driftsresultat | | 25 241 | -38 263 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 104 | 589 |
| Sum finansinntekter | | 104 | 589 |
| Annen rentekostnad | | 21 167 | 10 349 |
| Annen finanskostnad | | 3 054 | 18 549 |
| Sum finanskostnader | | 24 221 | 28 898 |
| Netto finans | | -24 117 | -28 309 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 1 124 | -66 572 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 1 124 | -66 572 |
| Årsresultat | | 1 124 | -66 572 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -1 124 | 66 572 |
| Sum overføringer og disponeringer | 6 | -1 124 | 66 572 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner | 1 | | 13 345 |
| Sum varige driftsmidler | | | 13 345 |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 13 345 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 215 256 | 529 755 |
| Andre fordringer | 8 | 181 877 | 169 925 |
| Sum fordringer | | 397 133 | 699 680 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 1 169 653 | 24 999 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 169 653 | 24 999 |
| Sum omløpsmidler | | 1 566 786 | 724 679 |
| SUM EIENDELER | | 1 566 786 | 738 024 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 5 | 180 000 | 180 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 180 000 | 180 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5 | 483 674 | 484 798 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -483 674 | -484 798 |
| Sum egenkapital | 5 | -303 674 | -304 798 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 9 | 50 000 | 50 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 50 000 | 50 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 50 000 | 50 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 991 748 | 771 939 |
| Skyldige offentlige avgifter | 6 | 442 971 | 71 424 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 385 741 | 149 459 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 820 460 | 992 822 |
| Sum gjeld | | 1 870 460 | 1 042 822 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 566 786 | 738 024 |



Revisjonsfirmaet
LEIF LANGØ AS
Statsautorisert revisor
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Heimdal Boligutvikling AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heimdal Boligutvikling AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 124. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 5 at selskapet at selskapets kortsiktige gjeld per dato for årsavslutning oversteg dets samlede eiendeler med kr 253 674. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 godregnskapsskikk 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 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.

Kontoradresse
Ranheimsveien 7A, 7044 Trondheim
E-post: leif.lango@lango.no

Telefon
73900937 / 95148494

Bankgiro
1602.53.81797

Foretaksnr / revisornr
971654104 MVA
Foretaksregisteret



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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.

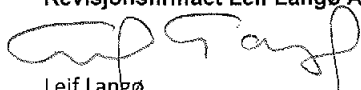
Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har gitt lån på kr 169 216 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet da det ikke er fri egenkapital i selskapet og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Trondheim 26. november 2018
Revisjonsfirmaet Leif Langø AS



Leif Langø
Statsautorisert revisor

Kontoradresse
Ranheimsveien 7A, 7044 Trondheim
E-post: leif.lango@lango.no

Telefon
73900937 / 95148494

Bankgiro
1602.53.81797

Foretaksnr / revisornr
971654104 MVA
Foretaksregisteret



Heimdal Boligutvikling AS Noter til regnskapet for 2017.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Varebeholdning er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 1 Anleggsmidler

| Type anleggsmiddel | Driftsm. |
|------------------------------------|----------|
| Anskaffelseskost 1.1.17 | 154 561 |
| Tilgang | - |
| Avgang | - |
| Anskaffelseskost 31.12.17 | 154 561 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.17 | -154 561 |
| Bokført verdi pr. 31.12.17 | - |
| Årets avskrivninger | 13 345 |
| Økonomisk levetid | 5 år |

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| Aksjekapital | Antall | Pål. | Bokført |
|--|--------|---------------|------------------|
| Ordinære aksjer | 180 | 1 000 | 180 000 |
| Aksjonærer | | Aksjer | Eierandel |
| Kolbjørn S. Olsen | | 50 | 27,8 % |
| Birger Kvalvær (nestleder, daglig leder) | | 130 | 72,2 % |
| Totalt antall aksjer | | 180 | 100,0 % |

Note 3 Lønnskostnader

| Lønnskostnader | 2017 | 2016 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 494 683 | 329 659 |
| Arbeidsgiveravgift | 70 537 | 48 382 |
| Andre personalkostnader | | 308 |
| Sum | 565 220 | 378 349 |

Antall årsverk i året: 1,5. Selskapet har ikke plikt til å opprette offentlig tjenestepensjon.

Note 4 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

| Personer | 2017 | 2016 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Daglig leder | 357 281 | 267 698 |
| Styre | - | - |
| Revisor, revisjon | 15 500 | 14 000 |
| Revisor, rådgivning | 5 500 | 5 500 |
| Sum | 378 281 | 287 198 |



Heimdal Boligutvikling AS Noter til regnskapet for 2017.

Note 5 Egenkapital

| Egenkapital | Aksjekapital | Udekket tap | Sum EK |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital pr. 1.1.17 | 180 000 | 484 798 | 664 798 |
| Årets resultat | | 1 124 | 1 124 |
| Andre endringer | | - | - |
| Egenkapital pr. 31.12.17 | 180 000 | 485 922 | 665 922 |

Hele aksjekapitalen er tapt. Kortsiktig gjeld overstiger de samlede eiendeler med kr. 253 674. Selskapet har iverksatt tiltak for å sikre den videre drift.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det derfor at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede og at årsregnskapet ersatt opp under denne forutsetning.

Note 6 Skattetreksmidler

Skyldige skattetrekk utgjorde pr. 31.12.17 kr. 31 826. Innsatt på egen skattetrekskonto utgjorde kr. 975.

Note 7 Skattekostnad

| | |
|--|-----------------|
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | 2017 |
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 0 |
| Skattesats 31.12. | 24 |
| Utsatt skatt/skattefordel: | |
| Netto økende/reduserende(-) | -503 130 |
| Utsatt skatt/skattefordel(-) pr. 31.12. (23%) | -115 720 |

Utsatt skattefordel pr. 31.12. på kr. 115 720 er ikke balanseført i hht. unntaksregelen for små foretak.

Note 8 Lån til / fra aksjonærer

Selskapet har gitt et kortsiktig lån på kr. 169 216 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Aksjonærene har samlet gitt et langsiktig lån på kr. 50 000 til selskapet, hver aksjonær 25 000.