



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 992 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIM FREDRIKSTAD AS
Forretningsadresse: Storgata 15
1607 FREDRIKSTAD

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: Simon Leire Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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		16 774 485	17 239 616
Annen driftsinntekt		96 890	727 281
Sum inntekter	1	16 871 375	17 966 897
Kostnader			
Varekostnad		5 313 909	5 479 993
Lønnskostnad	2	5 549 303	5 875 725
Avskrivning på driftsmidler	3	754 158	1 026 426
Annen driftskostnad	2, 4	6 366 604	6 833 200
Sum kostnader		17 983 973	19 215 344
Driftsresultat		-1 112 598	-1 248 447
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 056	2 612
Sum finansinntekter		3 056	2 612
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		152	693
Sum finanskostnader		152	693
Netto finans		2 904	1 919
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 109 694	-1 246 528
Skattekostnad på resultat	5	-240 037	-271 170
Ordinært resultat etter skattekostnad		-869 657	-975 358
Årsresultat		-869 657	-975 358
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-869 657	-975 358
Totalresultat		-869 657	-975 358
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Konsernbidrag	6	-585 000	
Udekket tap		-284 657	-975 358
Sum overføringer og disponeringer	6	-869 657	-975 358



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	442 121	367 084
Immaterielle eiendeler	3	391 683	491 687
Sum immaterielle eiendeler		833 804	858 771
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3	1 579 186	1 927 974
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	349 410	364 170
Sum varige driftsmidler	3	1 928 596	2 292 144
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Sum anleggsmidler		2 762 400	3 150 915
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7	311 083	409 818
Sum varer		311 083	409 818
Fordringer			
Kundefordringer	7	46 793	139 747
Kundefordringer konsernselskap		12 113	2 151
Andre kortsiktige fordringer		52 590	466 369
Fordringer konsernselskap	4	750 000	41 583
Sum fordringer		861 496	649 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 510 366	1 131 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 510 366	1 131 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld		996 324	1 143 746
Sum kortsiktig gjeld		2 923 721	2 454 760
Sum gjeld		5 543 034	4 155 164
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 445 345	5 342 132



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 622798

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 992 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIM FREDRIKSTAD AS
Forretningsadresse: Storgata 15
1607 FREDRIKSTAD

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: Simon Leire Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 919 992 492
HEIM FREDRIKSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 774 485	17 239 616
Annen driftsinntekt		96 890	727 281
Sum inntekter	1	16 871 375	17 966 897
Kostnader			
Varekostnad		5 313 909	5 479 993
Lønnskostnad	2	5 549 303	5 875 725
Avskrivning på driftsmidler	3	754 158	1 026 426
Annen driftskostnad	2, 4	6 366 604	6 833 200
Sum kostnader		17 983 973	19 215 344
Driftsresultat		-1 112 598	-1 248 447
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 056	2 612
Sum finansinntekter		3 056	2 612
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		152	693
Sum finanskostnader		152	693
Netto finans		2 904	1 919
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 109 694	-1 246 528
Skattekostnad på resultat	5	-240 037	-271 170
Ordinært resultat etter skattekostnad		-869 657	-975 358
Årsresultat		-869 657	-975 358
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-869 657	-975 358
Totalresultat		-869 657	-975 358
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-585 000	
Udekket tap		-284 657	-975 358
Sum overføringer og disponeringer	6	-869 657	-975 358



Organisasjonsnr: 919 992 492
HEIM FREDRIKSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	442 121	367 084
Imaterielle eiendeler	3	391 683	491 687
Sum immaterielle eiendeler		833 804	858 771
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3	1 579 186	1 927 974
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 7	349 410	364 170
Sum varige driftsmidler	3	1 928 596	2 292 144
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Sum anleggsmidler		2 762 400	3 150 915
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7	311 083	409 818
Sum varer		311 083	409 818
Fordringer			
Kundefordringer	7	46 793	139 747
Kundefordringer konsernselskap		12 113	2 151
Andre kortsiktige fordringer		52 590	466 369
Fordringer konsernselskap	4	750 000	41 583
Sum fordringer		861 496	649 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		2 510 366	1 131 549
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 510 366	1 131 549
Sum omløpsmidler		3 682 945	2 191 217



SUM EIENDELER		6 445 345	5 342 132
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	780 000	780 000
Aksjekapital ikke registrert	6		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6	1 382 326	1 382 326
Sum innskutt egenkapital		2 162 326	2 162 326
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 9		
Udekket tap	6	-1 260 016	-975 358
Sum opptjent egenkapital		-1 260 016	-975 358
Sum egenkapital		902 311	1 186 968
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld konsernselskap	4	2 619 314	1 700 404
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		2 619 314	1 700 404
Sum langsiktig gjeld		2 619 314	1 700 404
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		796 495	790 236
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		539 529	520 778
Leverandørgjeld konsernselskap	4	591 373	
Gjeld konsernselskap	4		
Annen kortsiktig gjeld		996 324	1 143 746
Sum kortsiktig gjeld		2 923 721	2 454 760
Sum gjeld		5 543 034	4 155 164
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 445 345	5 342 132



Organisasjonsnr: 919 992 492
HEIM FREDRIKSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Heim Fredrikstad AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 919 992 492



Resultatregnskap Heim Fredrikstad AS

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 774 485	17 239 616
Annen driftsinntekt		96 890	727 281
Sum driftsinntekter	1	16 871 375	17 966 897
Driftskostnader			
Varekostnad		5 313 909	5 479 993
Lønnskostnad	2	5 549 303	5 875 725
Avskrivning på driftsmidler	3	754 158	1 026 426
Annen driftskostnad	2, 4	6 366 604	6 833 200
Sum driftskostnader		17 983 973	19 215 344
Driftsresultat		-1 112 598	-1 248 447
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 056	2 612
Annen rentekostnad		152	693
Resultat av finansposter		2 904	1 919
Resultat før skattekostnad		-1 109 694	-1 246 528
Skattekostnad på resultat	5	-240 037	-271 170
Årsresultat		-869 657	-975 358
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag	6	585 000	0
Overført til udekket tap		284 657	975 358
Sum overføringer	6	-869 657	-975 358



Balanse Heim Fredrikstad AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	442 121	367 084
Imaterielle eiendeler	3	391 683	491 687
Sum immaterielle eiendeler		833 804	858 771
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3	1 579 186	1 927 974
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	349 410	364 170
Sum varige driftsmidler	3	1 928 596	2 292 144
Sum anleggsmidler		2 762 400	3 150 915
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7	311 083	409 818
Sum varer		311 083	409 818
Fordringer			
Kundefordringer	7	46 793	139 747
Kundefordringer konsernselskap		12 113	2 151
Andre kortsiktige fordringer		52 590	466 369
Fordringer konsernselskap	4	750 000	41 583
Sum fordringer		861 496	649 850
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 510 366	1 131 549
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		2 510 366	1 131 549
Sum omløpsmidler		3 682 945	2 191 217
Sum eiendeler		6 445 345	5 342 132



Balanse Heim Fredrikstad AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	780 000	780 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 382 326	1 382 326
Sum innskutt egenkapital		2 162 326	2 162 326
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-1 260 016	-975 358
Sum opptjent egenkapital		-1 260 016	-975 358
Sum egenkapital		902 311	1 186 968
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld konsernselskap	4	2 619 314	1 700 404
Sum annen langsiktig gjeld		2 619 314	1 700 404
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		796 495	790 236
Leverandørgjeld konsernselskap	4	591 373	0
Skyldig offentlige avgifter		539 529	520 778
Annen kortsiktig gjeld		996 324	1 143 746
Sum kortsiktig gjeld		2 923 721	2 454 760
Sum gjeld		5 543 034	4 155 164
Sum egenkapital og gjeld		6 445 345	5 342 132

Fredrikstad
Styret i Heim Fredrikstad AS

Maria Willumsen
styreleder

Simon Leire Andresen
styremedlem

Robby Jonathan Situmorang
daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres ved opptjening.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	5 167 102	5 502 080
Arbeidsgiveravgift	743 051	791 818
Pensjonskostnader	105 246	104 895
Andre ytelser	-466 096	-523 067
Sum	5 549 303	5 875 725

Selskapet har i 2023 sysselsatt 10 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Påkost leide lokaler	Driftsløsøre, inventar ol.	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 505 484	2 768 591	1 000 000	7 274 075
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		290 606		290 606
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 505 484	3 059 197	1 000 000	7 564 681
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 926 298	2 709 787	608 317	5 244 402
= Bokført verdi 31.12.23	1 579 186	349 410	391 683	2 320 279
Årets ordinære avskrivninger	348 786	305 367	100 005	754 158
Økonomisk levetid	10 år	5 år	10 år	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Mellomværende	2023	2022
Kortsiktige fordringer konsern	750 000	41 583
Sum fordringer	750 000	41 583
Gjeld konsern, Heimgruppen AS	2 619 314	1 700 404
Leverandørgjeld konsern	591 373	0
Sum gjeld	3 210 687	1 700 404

Selskapet betaler for administrative oppgaver og fellesfunksjoner til morselskapet Heim Gruppen AS. Dette har i 2023 belastet regnskapet med kr 1 166 232,-. Transaksjoner er gjennomført etter prinsipp om armlengdes avstand.



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-240 037	-271 170
Skattekostnad ordinært resultat	-240 037	-271 170
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 109 694	-1 246 528
Permanente forskjeller	18 618	13 937
Endring i midlertidige forskjeller	-15 362	384 815
Mottatt konsernbidrag	750 000	0
Skattepliktig inntekt	-356 438	-847 777
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-165 000	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	165 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-442 627	-397 989	44 638
Fordringer	0	-60 000	-60 000
Sum	-442 627	-457 989	-15 362
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 567 014	-1 210 576	356 438
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 009 641	-1 668 565	341 076
Utsatt skattefordel (22 %)	-442 121	-367 084	75 037



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	780 000	0	1 382 326	-975 358	1 186 968
Årets resultat				-869 657	-869 657
Mottatt konsernbidrag		0	0	585 000	585 000
Pr 31.12	780 000	0	1 382 326	-1 260 016	902 311

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Langsiktig fordring med forfall senere enn ett år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Gjeld til Hansa Borg AS	0	0
Sum	0	0

Selskapets kundefordringer, varelager og driftstilbehør er pantsatt i forbindelse med låneopptak i morselskapet Heim Gruppen AS.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Heim Fredrikstad AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	26 000	780 000
Sum	30		780 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Heim Gruppen AS	30	100	100

Konsernregnskapet utarbeides og blir tilgjengeliggjort ved henvendelse til selskapet.

Note 9 Fortsatt drift

Heim Fredrikstad AS har i 2023 et årsresultat på kr. -869 657 etter skatt, mot et årsresultat på kr. -975 358 i 2022.

Soliditeten og likviditeten er tilfredsstillende, det er budsjettet med overskudd i 2024 og utsiktene er gode. I 2023 har Heim Fredrikstad AS inngått i et nytt konsern og som følge av dette er det gjort vesentlige endringer i leverandøravtaler som vil styrke økonomien i selskapet.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Heim Fredrikstad AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Heim Fredrikstad AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

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>



BDO AS

Stig Hagen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: BDJGU-3ED0Z-P744E-GHD6Y-VEBQZ-BGGES



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."

Stig Hagen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1565050

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-21 19:14:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: BDJGU-3ED0Z-P744E-GHD0Y-VEBQZ-BGGES

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

Heim Fredrikstad AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Penneo Dokumentnøkkel: QSSGA-f6CH3-857VK-QQJA2-MIET0-TZFHE

Org.nr. : 919 992 492



Resultatregnskap Heim Fredrikstad AS

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 774 485	17 239 616
Annen driftsinntekt		96 890	727 281
Sum driftsinntekter	1	16 871 375	17 966 897
Driftskostnader			
Varekostnad		5 313 909	5 479 993
Lønnskostnad	2	5 549 303	5 875 725
Avskrivning på driftsmidler	3	754 158	1 026 426
Annen driftskostnad	2, 4	6 366 604	6 833 200
Sum driftskostnader		17 983 973	19 215 344
Driftsresultat		-1 112 598	-1 248 447
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 056	2 612
Annen rentekostnad		152	693
Resultat av finansposter		2 904	1 919
Resultat før skattekostnad		-1 109 694	-1 246 528
Skattekostnad på resultat	5	-240 037	-271 170
Årsresultat		-869 657	-975 358
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag	6	585 000	0
Overført til udekket tap		284 657	975 358
Sum overføringer	6	-869 657	-975 358

Penneo Dokumentnøkkel: QSSGA-f6CH3-857VK-QQJA2-MIET0-TZFHE



Balanse Heim Fredrikstad AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	442 121	367 084
Imaterielle eiendeler	3	391 683	491 687
Sum immaterielle eiendeler		833 804	858 771
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3	1 579 186	1 927 974
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	349 410	364 170
Sum varige driftsmidler	3	1 928 596	2 292 144
Sum anleggsmidler		2 762 400	3 150 915
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7	311 083	409 818
Sum varer		311 083	409 818
Fordringer			
Kundefordringer	7	46 793	139 747
Kundefordringer konsernselskap		12 113	2 151
Andre kortsiktige fordringer		52 590	466 369
Fordringer konsernselskap	4	750 000	41 583
Sum fordringer		861 496	649 850
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 510 366	1 131 549
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		2 510 366	1 131 549
Sum omløpsmidler		3 682 945	2 191 217
Sum eiendeler		6 445 345	5 342 132

Penneo Dokumentnøkkel: Q5SCA-f6CH3-857VK-QQJA2-MIET0-IZFHE



Balanse Heim Fredrikstad AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	780 000	780 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 382 326	1 382 326
Sum innskutt egenkapital		2 162 326	2 162 326
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-1 260 016	-975 358
Sum opptjent egenkapital		-1 260 016	-975 358
Sum egenkapital		902 311	1 186 968
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld konsernselskap	4	2 619 314	1 700 404
Sum annen langsiktig gjeld		2 619 314	1 700 404
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		796 495	790 236
Leverandørgjeld konsernselskap	4	591 373	0
Skyldig offentlige avgifter		539 529	520 778
Annen kortsiktig gjeld		996 324	1 143 746
Sum kortsiktig gjeld		2 923 721	2 454 760
Sum gjeld		5 543 034	4 155 164
Sum egenkapital og gjeld		6 445 345	5 342 132

Fredrikstad
Styret i Heim Fredrikstad AS

Maria Willumsen
styreleder

Smon Leire Andresen
styremedlem

Robby Jonathan Situmorang
daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres ved opptjening.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet.

Skatt

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Penneo Dokumentnøkkel: QSSGA-f6CH3-857VK-QQJA2-MIET0-TZFHE



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	5 167 102	5 502 080
Arbeidsgiveravgift	743 051	791 818
Pensjonskostnader	105 246	104 895
Andre ytelser	-466 096	-523 067
Sum	5 549 303	5 875 725

Selskapet har i 2023 sysselsatt 10 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Påkost leide lokaler	Driftsløsøre, inventar ol.	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 505 484	2 768 591	1 000 000	7 274 075
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		290 606		290 606
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 505 484	3 059 197	1 000 000	7 564 681
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 926 298	2 709 787	608 317	5 244 402
= Bokført verdi 31.12.23	1 579 186	349 410	391 683	2 320 279
Årets ordinære avskrivninger	348 786	305 367	100 005	754 158
Økonomisk levetid	10 år	5 år	10 år	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Mellomværende	2023	2022
Kortsiktige fordringer konsern	750 000	41 583
Sum fordringer	750 000	41 583
Gjeld konsern, Heimgruppen AS	2 619 314	1 700 404
Leverandørgjeld konsern	591 373	0
Sum gjeld	3 210 687	1 700 404

Selskapet betaler for administrative oppgaver og fellesfunksjoner til morselskapet Heim Gruppen AS. Dette har i 2023 belastet regnskapet med kr 1 166 232,-. Transaksjoner er gjennomført etter prinsipp om armlengdes avstand.



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-240 037	-271 170
Skattekostnad ordinært resultat	-240 037	-271 170
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 109 694	-1 246 528
Permanente forskjeller	18 618	13 937
Endring i midlertidige forskjeller	-15 362	384 815
Mottatt konsernbidrag	750 000	0
Skattepliktig inntekt	-356 438	-847 777
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-165 000	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	165 000	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-442 627	-397 989	44 638
Fordringer	0	-60 000	-60 000
Sum	-442 627	-457 989	-15 362
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 567 014	-1 210 576	356 438
Grunnlag for utsatt skattefordel	-2 009 641	-1 668 565	341 076
Utsatt skattefordel (22 %)	-442 121	-367 084	75 037

Penneo Dokumentnøkkel: QSSGA-fCH3-857VK-QQJA2-MIET0-IZFHE



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt EK	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	780 000	0	1 382 326	-975 358	1 186 968
Årets resultat				-869 657	-869 657
Mottatt konsernbidrag		0	0	585 000	585 000
Pr 31.12	780 000	0	1 382 326	-1 260 016	902 311

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Langsiktig fordring med forfall senere enn ett år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Gjeld til Hansa Borg AS	0	0
Sum	0	0

Selskapets kundefordringer, varelager og driftstilbehør er pantsatt i forbindelse med låneopptak i morselskapet Heim Gruppen AS.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Heim Fredrikstad AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	26 000	780 000
Sum	30		780 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Heim Gruppen AS	30	100	100

Konsernregnskapet utarbeides og blir tilgjengeliggjort ved henvendelse til selskapet.

Note 9 Fortsatt drift

Heim Fredrikstad AS har i 2023 et årsresultat på kr. -869 657 etter skatt, mot et årsresultat på kr. -975 358 i 2022.

Soliditeten og likviditeten er tilfredsstillende, det er budsjettert med overskudd i 2024 og utsiktene er gode. I 2023 har Heim Fredrikstad AS inngått i et nytt konsern og som følge av dette er det gjort vesentlige endringer i leverandøraftaler som vil styrke økonomien i selskapet.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



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."

Robby Jonathan Situmorang

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-2966759

IP: 89.8.xxx.xxx

2024-03-18 11:34:21 UTC



Maria Willumsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-870990

IP: 185.55.xxx.xxx

2024-03-18 11:52:42 UTC



Simon Leire Andresen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-1087538

IP: 84.211.xxx.xxx

2024-03-20 19:05:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q5SGA-6CH3-857VK-QQJA2-MIET0-TZFHE

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>