



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 199 764  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: H HEITMANN & SON AS  
Forretningsadresse: Husvikholmen 10  
1443 DRØBAK

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Peter Heitmann  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 12.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 659 016	3 510 093
Husleieinntekt		11 797 248	11 033 695
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 456 264</b>	<b>14 543 788</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 705 892	1 868 264
Lønnskostnad	1, 2	766 120	594 066
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	2 583 196	2 583 849
Annen driftskostnad		5 438 136	4 771 884
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 493 345</b>	<b>9 818 063</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 962 919</b>	<b>4 725 726</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14 634	10 735
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 634</b>	<b>10 735</b>
Annen rentekostnad		367 573	424 671
Annen finanskostnad		272	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>367 845</b>	<b>424 671</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-353 211</b>	<b>-413 936</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 609 708</b>	<b>4 311 790</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	851 941	1 009 925
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 757 767</b>	<b>3 301 865</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 757 767</b>	<b>3 301 865</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	4 000 000	4 000 000
Annen egenkapital	7	-1 242 233	-698 135
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 757 767</b>	<b>3 301 865</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	1 319 639	1 118 676
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 319 639</b>	<b>1 118 676</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	25 925 991	28 150 539
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	3 309 059	3 642 731
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>29 235 050</b>	<b>31 793 270</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	2 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 500</b>	<b>2 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>30 557 189</b>	<b>32 914 446</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		49 080	665 708
Andre fordringer	9	305 867	27 060
<b>Sum fordringer</b>		<b>354 947</b>	<b>692 768</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 032 125	1 668 749
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 032 125</b>	<b>1 668 749</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 387 071</b>	<b>2 361 518</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>33 944 261</b>	<b>35 275 964</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00)	7	1 000 000	1 000 000
Overkurs	7	2 099 816	2 099 816
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 099 816</b>	<b>3 099 816</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	17 581 147	18 823 381
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>17 581 147</b>	<b>18 823 381</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>20 680 963</b>	<b>21 923 196</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 854 835	4 405 535
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 854 835</b>	<b>4 405 535</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 854 835</b>	<b>4 405 535</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		278 512	344 659
Betalbar skatt	4	1 052 904	1 272 548
Skyldige offentlige avgifter		60 278	59 521
Utbytte	11	4 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld	10	4 016 769	3 270 505
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 408 463</b>	<b>8 947 233</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 263 298</b>	<b>13 352 768</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>33 944 261</b>	<b>35 275 964</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 291378

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 199 764  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: H HEITMANN & SON AS  
Forretningsadresse: Husvikholmen 10  
1443 DRØBAK

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Peter Heitmann  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2022

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: Ja  
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 30.05.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 199 764  
H HEITMANN & SON AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 659 016	3 510 093
Husleieinntekt		11 797 248	11 033 695
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 456 264</b>	<b>14 543 788</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 705 892	1 868 264
Lønnskostnad	1, 2	766 120	594 066
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	2 583 196	2 583 849
Annen driftskostnad		5 438 136	4 771 884
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 493 345</b>	<b>9 818 063</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 962 919</b>	<b>4 725 726</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14 634	10 735
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 634</b>	<b>10 735</b>
Annen rentekostnad		367 573	424 671
Annen finanskostnad		272	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>367 845</b>	<b>424 671</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-353 211</b>	<b>-413 936</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	851 941	1 009 925
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 757 767</b>	<b>3 301 865</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 757 767</b>	<b>3 301 865</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	7	4 000 000	4 000 000
Annen egenkapital	7	-1 242 233	-698 135
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 757 767</b>	<b>3 301 865</b>



Organisasjonsnr: 918 199 764  
H HEITMANN & SON AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5 1 319 639 1 118 676  
Sum immaterielle eiendeler 1 319 639 1 118 676

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 6 25 925 991 28 150 539  
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 6 3 309 059 3 642 731  
Sum varige driftsmidler 29 235 050 31 793 270

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler 2 500 2 500  
Sum finansielle anleggsmidler 2 500 2 500

Sum anleggsmidler 30 557 189 32 914 446

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer 49 080 665 708  
Andre fordringer 9 305 867 27 060  
Sum fordringer 354 947 692 768

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 3 3 032 125 1 668 749  
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 3 032 125 1 668 749

Sum omløpsmidler 3 387 071 2 361 518

SUM EIENDELER 33 944 261 35 275 964

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 1 000,00) 7 1 000 000 1 000 000



Overkurs	7	2 099 816	2 099 816
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 099 816</b>	<b>3 099 816</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	17 581 147	18 823 381
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>17 581 147</b>	<b>18 823 381</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>20 680 963</b>	<b>21 923 196</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 854 835	4 405 535
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 854 835</b>	<b>4 405 535</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 854 835</b>	<b>4 405 535</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		278 512	344 659
Betalbar skatt	4	1 052 904	1 272 548
Skyldige offentlige avgifter		60 278	59 521
Utbytte	11	4 000 000	4 000 000
Annen kortsiktig gjeld	10	4 016 769	3 270 505
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 408 463</b>	<b>8 947 233</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 263 298</b>	<b>13 352 768</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>33 944 261</b>	<b>35 275 964</b>



Organisasjonsnr: 918 199 764  
H HEITMANN & SON 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 Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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: 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet



## Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	642227.00	499660.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	94465.00	71547.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13660.00	12842.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15769.00	10017.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	766121.00	594066.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

## Note

6

## Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	84584002.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	24796.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	84608798.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-55373748.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	29235050.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-2583849.00	

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

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

**Fordringer**

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.

**Note**

8

**Gjeld**

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

3854835.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

29235050.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Danske Bank har registeret panteobligasjon i bygningsmassen på kr

20.000.000

**Note**



9

**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.



## Noter 2021

### H HEITMANN & SON AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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:

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.

#### 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	642 227	499 660
Arbeidsgiveravgift	94 465	71 547
Pensjonskostnader	13 660	12 842
Andre ytelser / Refusjoner	15 769	10 017
<b>Sum</b>	<b>766 121</b>	<b>594 066</b>

## Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 67 586.

## Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 609 708	4 311 790
+/- Permanente forskjeller	262 752	278 773
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	913 467	1 193 744
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>4 785 927</b>	<b>5 784 308</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 052 904	1 272 548
<b>Sum</b>	<b>1 052 904</b>	<b>1 272 548</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(200 963)	(262 623)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>851 941</b>	<b>1 009 925</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	1 052 904	1 272 548
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>1 052 904</b>	<b>1 272 548</b>

## Note 5 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(4 761 605)	(5 945 691)	1 184 086
Omløpsmidler	(45 903)	(52 791)	6 888
Kortsiktig gjeld	(277 507)	0	(277 507)
Sum midlertidige forskjeller	(5 085 015)	(5 998 482)	913 467
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>(1 118 703)</b>	<b>(1 319 666)</b>	<b>200 963</b>



## Note 6 - Anleggsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	8 901 425	70 797 671	4 884 906	84 584 002
Tilgang i året	0	0	24 796	0
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>8 901 425</b>	<b>70 797 671</b>	<b>4 909 702</b>	<b>84 608 798</b>
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021		(53 773 113)	(1600 643)	
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>8 901 425</b>	<b>17 024 558</b>	<b>3 309 069</b>	<b>29 235 050</b>
Årets avskrivninger		2 224 557	358 639	2 583 849
Økonomisk levetid		10-25 år	10 år	
<b>Avskrivningsplan</b>		<b>Lineær</b>	<b>Lineær</b>	

\* Storgata 39 eies 15 % av utenforstående som ikke er en del av konsernet. Se note 10 for mer informasjon.

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 000 000	2 099 816	18 823 381	21 923 196
Årets resultat			2 757 767	2 757 767
Avsatt utbytte			(4 000 000)	(4 000 000)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>1 000 000</b>	<b>2 099 816</b>	<b>17 581 147</b>	<b>20 680 963</b>

## Note 8 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 854 835
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	29 235 050

### Mer om gjeld

Danske Bank har registrert panteobligasjon i bygningsmassen på kr 20.000.000

## Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 10 - Andre avsetninger for forpliktelser

Denne posten består av resultatdeling mellom eierne av eiendommen Storgata 39 i Oslo. H Heitmann & Son AS eier 85% av denne bygning og andre eiere 15%. Inntekten er redusert med tilsvarende beløp i regnskapet til H Heitmann & Son AS per 31.12.21. Beløpet blir etterbetalt til de andre eierne hvert år.



## Note 11 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kortsiktig fordring 2021	Kortsiktig fordring 2020	Annen kortsiktig gjeld 2021	Annen kortsiktig gjeld 2020
Heitmann Marin AS	0	0	0	0
Roucas AS	0	0	2 020 000	2 020 000
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 020 000</b>	<b>2 020 000</b>

Selskapet har hatt følgende transaksjoner med søsterselskapet Heitmann Marin AS:

Kostnadsført ulike driftskostander for 2021 - kr 44 635

Fakturert husleie for 2021- kr 994 314

Selskapet har hatt følgende transaksjoner med morselskapet Roucas AS:

Avsatt ordinært utbytte for 2021 - kr 2 020 000



## SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Autorisert regnskapsførerselskap

Registrert i Foretaksregisteret  
NO 952 011 677 MVA  
Bankgiro 6129.05.44644  
Hjemmeside: [www.solhoi.no](http://www.solhoi.no)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i H Heitmann & Son AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert selskapet H Heitmann & Son AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 757 767. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 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 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 avviklet.





SOLHØI REVISJON AS

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 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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisionsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Sarpsborg, 10. mai 2022  
Solhøi Revisjon AS

Tormod Haraldsen  
Statsautorisert revisor



Solhøi Revisjon AS · Hundskinnveien 98, 1711 Sarpsborg · E-post: post@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33