



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 913 138
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSENTERET HEIMDAL AS
Forretningsadresse: Lundemobakken 5B
7072 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Ståle Langørgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 28.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 483 835 | 10 585 009 |
| Annen driftsinntekt | | 134 | 1 120 |
| Sum inntekter | | 10 483 969 | 10 586 128 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 16 199 | -46 049 |
| Varekostnad | | 4 006 951 | 4 046 145 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 3 687 712 | 3 853 228 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 38 256 | 63 541 |
| Annen driftskostnad | | 2 525 473 | 2 488 705 |
| Sum kostnader | | 10 274 591 | 10 405 571 |
| Driftsresultat | | 209 379 | 180 557 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 22 623 | 21 963 |
| Annen renteinntekt | | 7 539 | 3 951 |
| Annen finansinntekt | | 16 000 | 13 018 |
| Sum finansinntekter | | 46 162 | 38 932 |
| Annen rentekostnad | | 26 207 | 27 526 |
| Annen finanskostnad | | 1 088 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 27 294 | 27 526 |
| Netto finans | | 18 868 | 11 406 |
| Resultat før skattekostnad | | 228 246 | 191 964 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 51 368 | 42 122 |
| Årsresultat | | 176 878 | 149 842 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 0 | 177 675 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | | 176 878 | -27 833 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 176 878 | 149 842 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 10 173 | 25 055 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 10 173 | 25 055 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 7 | 0 | 2 182 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4, 7 | 182 515 | 218 590 |
| Sum varige driftsmidler | | 182 515 | 220 773 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8, 9 | 774 666 | 752 043 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 210 000 | 210 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 984 666 | 962 043 |
| Sum anleggsmidler | | 1 177 354 | 1 207 871 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 7 | 157 153 | 173 352 |
| Sum varer | | 157 153 | 173 352 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 112 964 | 111 222 |
| Andre kortsiktige fordringer | 10 | 323 145 | 349 431 |
| Konsernfordringer | 8 | 134 746 | 282 054 |
| Sum fordringer | | 570 856 | 742 708 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 398 904 | 515 785 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 398 904 | 515 785 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 1 126 913 | 1 431 845 |
| SUM EIENDELER | | 2 304 267 | 2 639 716 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 12 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 12 | 6 875 | 6 875 |
| Annen innskutt egenkapital | 12 | 623 862 | 623 862 |
| Sum innskutt egenkapital | | 730 737 | 730 737 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | 12 | 300 733 | 123 855 |
| Sum opptjent egenkapital | | 300 733 | 123 855 |

| | | | |
|------------------------|--|------------------|----------------|
| Sum egenkapital | | 1 031 470 | 854 592 |
|------------------------|--|------------------|----------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|--|----------|----------|
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
|--|--|----------|----------|

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 348 462 | 391 861 |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 80 480 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 428 943 | 391 861 |

| | | | |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 428 943 | 391 861 |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|------------------------------|------|----------------|------------------|
| Leverandørgjeld | | 174 836 | 469 561 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 36 486 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 284 580 | 327 418 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 0 | 227 788 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 347 951 | 368 496 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 843 854 | 1 393 263 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum gjeld | | 1 272 797 | 1 785 124 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 304 267 | 2 639 716 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 570792

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 913 138
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSENTERET HEIMDAL AS
Forretningsadresse: Lundemobakken 5B
7072 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Ståle Langørgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 26.06.2025

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: 988 913 138
BILSENTERET HEIMDAL AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 483 835 | 10 585 009 |
| Annen driftsinntekt | | 134 | 1 120 |
| Sum inntekter | | 10 483 969 | 10 586 128 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 16 199 | -46 049 |
| Varekostnad | | 4 006 951 | 4 046 145 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 3 687 712 | 3 853 228 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 38 256 | 63 541 |
| Annen driftskostnad | | 2 525 473 | 2 488 705 |
| Sum kostnader | | 10 274 591 | 10 405 571 |
| Driftsresultat | | 209 379 | 180 557 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 22 623 | 21 963 |
| Annen renteinntekt | | 7 539 | 3 951 |
| Annen finansinntekt | | 16 000 | 13 018 |
| Sum finansinntekter | | 46 162 | 38 932 |
| Annen rentekostnad | | 26 207 | 27 526 |
| Annen finanskostnad | | 1 088 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 27 294 | 27 526 |
| Netto finans | | 18 868 | 11 406 |
| Resultat før skattekostnad | | 228 246 | 191 964 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 51 368 | 42 122 |
| Årsresultat | | 176 878 | 149 842 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 0 | 177 675 |
| Annen egenkapital | | 176 878 | -27 833 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 176 878 | 149 842 |



Organisasjonsnr: 988 913 138
BILSENTERET HEIMDAL AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2024 | 2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 10 173 | 25 055 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 10 173 | 25 055 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 7 | 0 | 2 182 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4, 7 | 182 515 | 218 590 |
| Sum varige driftsmidler | | 182 515 | 220 773 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8, 9 | 774 666 | 752 043 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 210 000 | 210 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 984 666 | 962 043 |
| Sum anleggsmidler | | 1 177 354 | 1 207 871 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 7 | 157 153 | 173 352 |
| Sum varer | | 157 153 | 173 352 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 112 964 | 111 222 |
| Andre kortsiktige fordringer | 10 | 323 145 | 349 431 |
| Konsernfordringer | 8 | 134 746 | 282 054 |
| Sum fordringer | | 570 856 | 742 708 |
| Investeringer | | 0 | 0 |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 398 904 | 515 785 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 398 904 | 515 785 |
| Sum omløpsmidler | | 1 126 913 | 1 431 845 |
| SUM EIENDELER | | 2 304 267 | 2 639 716 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 12 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 12 | 6 875 | 6 875 |
| Annen innskutt egenkapital | 12 | 623 862 | 623 862 |
| Sum innskutt egenkapital | | 730 737 | 730 737 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | 12 | 300 733 | 123 855 |
| Sum opptjent egenkapital | | 300 733 | 123 855 |

Sum egenkapital 1 031 470 854 592

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelseser 0 0

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 348 462 | 391 861 |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 80 480 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 428 943 | 391 861 |

Sum langsiktig gjeld 428 943 391 861

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|------------------------------|------|----------------|------------------|
| Leverandørgjeld | | 174 836 | 469 561 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 36 486 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 284 580 | 327 418 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 0 | 227 788 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 347 951 | 368 496 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 843 854 | 1 393 263 |

Sum gjeld 1 272 797 1 785 124

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 2 304 267 2 639 716



Organisasjonsnr: 988 913 138
BILSENTERET HEIMDAL 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 30 000. 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: Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024. Fortsatt drift I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2024.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00



Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2949610.00 | 3227851.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 427431.00 | 459616.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 77761.00 | 37247.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 232911.00 | 128514.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3687712.00 | 3853228.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1376050.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1376050.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 1193535.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 182514.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 38256.00 | 0.00 |

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



Note
8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 909412.00 | 1034097.00 |

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

Annen langsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 0.00 | 227788.00 |

| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

Note
9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



774666.00

Mer om fordringer

Beløpet er konsernfordring i sin helhet.

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
348462.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
348462.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
452632.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

10

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for
BILSENTERET HEIMDAL AS

988913138

Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Resultatregnskap

| | Note | 2024 | 2023 |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 10 483 835 | 10 585 009 |
| Annen driftsinntekt | | 134 | 1 120 |
| Sum driftsinntekter | | 10 483 969 | 10 586 128 |
| Driftskostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | -16 199 | 46 049 |
| Varekostnad | | -4 006 951 | -4 046 145 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | -3 687 712 | -3 853 228 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | -38 256 | -63 541 |
| Annen driftskostnad | | -2 525 473 | -2 488 705 |
| Sum driftskostnader | | -10 274 591 | -10 405 571 |
| Driftsresultat | | 209 379 | 180 558 |
| Finansinntekter | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 22 623 | 21 963 |
| Annen renteinntekt | | 7 539 | 3 951 |
| Annen finansinntekt | | 16 000 | 13 018 |
| Sum finansinntekter | | 46 162 | 38 932 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -26 207 | -27 526 |
| Annen finanskostnad | | -1 088 | 0 |
| Sum finanskostnader | | -27 294 | -27 526 |
| Netto finans | | 18 868 | 11 406 |
| Resultat før skattekostnad | | 228 246 | 191 964 |
| Skattekostnad | 5, 6 | -51 368 | -42 122 |
| Årsresultat | | 176 878 | 149 842 |
| Overføringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 0 | 177 675 |
| Annen egenkapital | | 176 878 | -27 833 |
| Sum overføringer | | 176 878 | 149 842 |



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Balanse

| | Note | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 10 173 | 25 055 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 10 173 | 25 055 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4, 7 | 0 | 2 182 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4, 7 | 182 515 | 218 590 |
| Sum varige driftsmidler | | 182 515 | 220 773 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 8, 9 | 774 666 | 752 043 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 210 000 | 210 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 984 666 | 962 043 |
| Sum anleggsmidler | | 1 177 354 | 1 207 871 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 7 | 157 153 | 173 352 |
| Sum varer | | 157 153 | 173 352 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 112 964 | 111 222 |
| Kortsiktige konsernfordringer | 8 | 134 746 | 282 054 |
| Andre kortsiktige fordringer | 10 | 323 145 | 349 431 |
| Sum fordringer | | 570 856 | 742 708 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 398 904 | 515 785 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 398 904 | 515 785 |
| Sum omløpsmidler | | 1 126 912 | 1 431 845 |
| SUM EIENDELER | | 2 304 266 | 2 639 716 |



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Balanse

| | Note | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 12 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 12 | 6 875 | 6 875 |
| Annen innskutt egenkapital | 12 | 623 862 | 623 862 |
| Sum innskutt egenkapital | | 730 737 | 730 737 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 300 733 | 123 855 |
| Sum opptjent egenkapital | | 300 733 | 123 855 |
| Sum egenkapital | | 1 031 470 | 854 592 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 348 462 | 391 861 |
| Langsiktig konserngjeld | 8 | 80 480 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 428 943 | 391 861 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 174 836 | 469 561 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 36 486 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 284 580 | 327 418 |
| Kortsiktig konserngjeld | 8 | 0 | 227 788 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 347 951 | 368 496 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 843 854 | 1 393 263 |
| Sum gjeld | | 1 272 796 | 1 785 124 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 304 266 | 2 639 716 |

HEIMDAL, 13.06.2025

Ståle Langørgen
styrets leder

Magnus Kvithyll
daglig leder



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 30 000. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet for 2024.



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 949 610 | 3 227 851 |
| Arbeidsgiveravgift | 427 431 | 459 616 |
| Pensjonskostnader | 77 761 | 37 247 |
| Andre relaterte ytelser | 232 911 | 128 514 |
| Sum | 3 687 712 | 3 853 228 |

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 1 376 050 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 1 376 050 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -1 193 535 |
| Balansført verdi per 31.12. | 182 514 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 38 256 |

Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2024 | 2023 |
|--|----------------|---------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 36 486 | 50 113 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 14 882 | -7 991 |
| Skattekostnad | 51 368 | 42 122 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 228 246 | 191 964 |
| Permanente forskjeller | 5 246 | -495 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -67 645 | 41 036 |
| - Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -4 717 |
| +/- Mottatt/avgitt konsernbidrag | 0 | -227 788 |
| Skattepliktig inntekt | 165 847 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 36 486 | 50 113 |
| Betalbar skatt på konsernbidrag | 0 | -50 113 |
| Betalbar skatt i balansen | 36 486 | 0 |



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Note 6 - Midlertidige 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: | 01.01.2024 | 31.12.2024 | Endring |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| Anleggsmidler | -28 908 | 38 702 | -67 610 |
| Omløpsmidler | -84 980 | -84 944 | -36 |
| Netto forskjeller | -113 888 | -46 243 | -67 645 |
| Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel | -113 888 | -46 243 | -67 645 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2024 basert på 22 % | -25 055 | -10 173 | -14 882 |

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|---------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 348 462 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 348 462 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 452 632 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |

Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

| | 2024 | 2023 |
|--|---------|-----------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 909 412 | 1 034 097 |

Kortsiktig gjeld

| | 2024 | 2023 |
|--|------|---------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 0 | 227 788 |

Note 9 - Fordringer

| | |
|---|---------|
| Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt | 774 666 |
|---|---------|

Mer om fordringer

Beløpet er konsernfordring i sin helhet.

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Note 11 - Bankinnskudd

| | 31.12.2024 |
|--|-------------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med | 65 807 |
| Skyldig skattetrekk | -63 894 |

Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innsk. EK | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|---------------------|-----------------|----------------------------|---------------------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2023 | 100 000 | 6 875 | 623 862 | 123 855 | 854 592 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | 176 878 | 176 878 |
| Egenkapital 31.12.2024 | 100 000 | 6 875 | 623 862 | 300 733 | 1 031 470 |



E.K. REVISJON



Til generalforsamlingen i Bilsenteret Heimdal AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bilsenteret Heimdal AS som viser et overskudd på kr 176 878. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

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.

E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim
Org. nr.: 990 455 376 MVA
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening



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

Trondheim, 13. juni 2025
E.K. Revisjon AS

Ingebrigt Eidsmo
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)