



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 561 152  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEIMDAL SKIPPERGATEN 10 AS  
Forretningsadresse: Leif Weldings vei 17  
3208 SANDEFJORD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Inger Sperre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 09.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		337 600	5 230 283
<b>Sum inntekter</b>		<b>337 600</b>	<b>5 230 283</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 800	29 800
Annen driftskostnad		111 734	134 157
<b>Sum kostnader</b>		<b>141 534</b>	<b>163 957</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>196 066</b>	<b>5 066 326</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		33 986	15 023
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>33 986</b>	<b>15 023</b>
Annen rentekostnad		1 778	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 778</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>32 208</b>	<b>15 023</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>228 274</b>	<b>5 081 349</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		19 534	1 178 495
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>208 740</b>	<b>3 902 854</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>208 740</b>	<b>3 902 854</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>208 740</b>	<b>3 902 854</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>208 740</b>	<b>3 902 854</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-791 260	2 902 854
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>208 740</b>	<b>3 902 854</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 351 161	1 380 961
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 351 161</b>	<b>1 380 961</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		3 446 776	4 414 021
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 446 776</b>	<b>4 414 021</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 797 937</b>	<b>5 794 982</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		524 157	593 422
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>524 157</b>	<b>593 422</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>524 157</b>	<b>593 422</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 322 094</b>	<b>6 388 404</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital		30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 431 486	3 256 296
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 431 486</b>	<b>3 256 296</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 461 486</b>	<b>3 286 296</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		729 006	942 960
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>729 006</b>	<b>942 960</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>729 006</b>	<b>942 960</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt		223 467	304 085
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		908 135	855 064
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 131 602</b>	<b>2 159 149</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 860 608</b>	<b>3 102 109</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 322 094</b>	<b>6 388 404</b>





Revisors beretning - 2018  
Heimdal Skippergaten 10 AS

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sandefjord, 17. juni 2019

KPMG AS

Frode Bohlin Lea  
Statsautorisert revisor



## Resultatregnskap

### Heimdal Skippergaten 10 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Leieinntekt	1	337 600	433 172
Annen driftsinntekt		0	4 797 111
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>337 600</b>	<b>5 230 283</b>
Avskrivning på driftsmidler	4	29 800	29 800
Annen driftskostnader	2	111 734	134 157
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>141 534</b>	<b>163 957</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>196 066</b>	<b>5 066 326</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		33 986	15 023
Annen rentekostnad		1 778	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>32 208</b>	<b>15 023</b>
Resultat før skattekostnad		228 274	5 081 349
Skattekostnad på ordinært resultat	3	19 534	1 178 495
<b>Ordinært resultat</b>		<b>208 740</b>	<b>3 902 854</b>
Årsoverskudd (Årsunderskudd)		208 740	3 902 854
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte	5	1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	5	-791 260	2 902 854
<b>Sum overføringer</b>		<b>208 740</b>	<b>3 902 854</b>



## Balanse

### Heimdal Skippergaten 10 AS

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 351 161	1 380 961
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 351 161</b>	<b>1 380 961</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	3 446 776	4 414 021
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 446 776</b>	<b>4 414 021</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 797 937</b>	<b>5 794 982</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	6	0	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		524 157	593 423
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>524 157</b>	<b>593 423</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 322 094</b>	<b>6 388 405</b>



## Balanse

### Heimdal Skippergaten 10 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
<b>Sum innskudd egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	2 431 486	3 256 296
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 431 486</b>	<b>3 256 296</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 461 486</b>	<b>3 286 296</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	729 006	942 960
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>729 006</b>	<b>942 960</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	3	223 467	304 085
Avsatt utbytte	5	1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	6	908 135	855 064
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 131 602</b>	<b>2 159 149</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 860 608</b>	<b>3 102 109</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 322 094</b>	<b>6 388 405</b>

Sandefjord, 17. juni 2019  
Styret i Heimdal Skippergaten 10 AS

  
Inger Spørre  
Styreleder/daglig leder



## Heimdal Skippergaten 10 AS

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på opptakstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

#### Inntektsføring

Husleieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

#### Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er som hovedregel fordelt lineært over driftsmidlenes antatt økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

#### Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. 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. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

#### Investering i fond

Investeringer i fondsandeler bokføres i regnskapet til historisk kost som finansielle eiendeler. Bokført verdi nedskrives dersom det foreligger verdifall som ikke er forventet å være forbigående.



## Heimdal Skippergaten 10 AS

### Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i løpet av regnskapsåret.

#### Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon.

#### Revisor;

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 29 800 inkl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	10 438
Teknisk bistand utarbeidelse av årsregnskap og lingspapirer	13 425
Andre tjenester	5 938
<b>Sum</b>	<b>29 800</b>

### Note 3 Skatt

Årets skattekostnad består av	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	223 467	304 085
Avregning betaibar skatt fra tidligere år	0	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	10 021	0
Endring utsatt skatt	-213 954	874 410
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>19 534</b>	<b>1 178 495</b>

Betalbar skatt i balansen fremgår som følger

Ordinært resultat før skattekostnad	228 274	5 081 349
Permanente forskjeller	731	-128
Endring midlertidige forskjeller	786 162	-3 814 200
Ytet konsernbidrag	-43 571	0
<b>Skattepliktig alminnelig inntekt</b>	<b>971 596</b>	<b>1 267 021</b>

#### Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på grunnlag før konsernbidrag	233 488	304 085
Effekt av konsernbidrag	-10 021	0
<b>Sum betalbar skatt</b>	<b>223 467</b>	<b>304 085</b>

Utsatt skatt	31.12.18	31.12.17	Endring
Driftsmidler	112 633	98 537	14 096
Saldo på gevints/tapskonto	3 201 031	4 001 289	-800 258
Netto grunnlag	3 313 664	4 099 826	-786 162
Utsatt skatt 22 % / 23 %	729 006	942 960	-213 954

### Note 4 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	154 600	1 316 387	1 470 987
Tilgang	0	0	0
Avgang			0
<b>Anskaffelseskost pr. 31.12</b>	<b>154 600</b>	<b>1 316 387</b>	<b>1 470 987</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	119 826	119 826
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0
<b>Balansført verdi pr. 31.12</b>	<b>154 600</b>	<b>1 196 561</b>	<b>1 351 161</b>

Årets avskrivninger

	0	29 800	<b>29 800</b>
Økonomisk levetid	Ingen	50 år	
Avskrivningsplan	avskrivning	Lineær	

**Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital m.v.**

<i>Aksjekapital</i>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Balanseført</u>
Ordinære aksjer	100	300	30 000

<i>Aksjonær</i>	<u>Aksjer</u>	<u>Eierandel</u>
Heimdal Sperre Holdig AS *	100	100 %

\* Heimdal Sperre Holdig AS eies 100 % Inger Sperre som er styreleder / daglig leder.

<i>Egenkapital</i>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Inngående balanse pr. 01.01	30 000	3 256 296	3 286 296
Årets resultat	0	208 740	208 740
Avgitt konsernbidrag		-33 550	-33 550
Avsatt utbytte		-1 000 000	-1 000 000
<b>Egenkapital pr. 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>2 431 486</b>	<b>2 461 486</b>

**Note 6 Mellomværende med nærstående**

<i>Kortsiktig fordring</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Heimdal Sperre Holding AS	0	0
Inger Sperre	0	0

<i>Kortsiktig gjeld</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Heimdal Sperre Holding AS	1 849 135	828 064



**Heimdal Skippergaten 10 AS**

**Note 7 Finansielle anleggsmidler**

	<u>Kostpris</u>	<u>Markedsverdi</u>	<u>Bokført verdi</u>
Nordea Plan konservativ NO	1 606 423	604 734	613 588
Nordea Plan Moderat	1 000 000	1 003 687	1 000 000
Nordea Kort Obligasjon I	1 807 598	1 821 770	1 833 187
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>4 414 021</b>	<b>3 430 191</b>	<b>3 446 776</b>