



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 037 709
Organisasjonsform: Borettslag
Foretaksnavn: HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN
Forretningsadresse: Jernbanegata 50
8250 ROGNAN

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: Sverre Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 599	27 260
Annen driftsinntekt		2 768 741	2 961 621
Sum inntekter	1	2 781 340	2 988 881
Kostnader			
Lønnskostnad	2	97 661	118 443
Annen driftskostnad	2, 3	1 632 495	1 643 981
Sum kostnader		1 730 156	1 762 425
Driftsresultat		1 051 184	1 226 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 425	0
Annen finansinntekt		70	0
Sum finansinntekter		12 495	0
Annen rentekostnad		616 773	309 481
Annen finanskostnad		105	35
Sum finanskostnader		616 878	309 516
Netto finans		-604 383	-309 516
Resultat før skattekostnad		446 801	916 940
Årsresultat		446 801	916 940
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		446 801	916 940
Sum overføringer og disponeringer		446 801	916 940



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	28 800 400	28 800 400
Sum varige driftsmidler		28 800 400	28 800 400
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		28 800 400	28 800 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	10 313
Andre kortsiktige fordringer		56 559	93 072
Sum fordringer		56 559	103 385
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		406 895	782 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		406 895	782 153
Sum omløpsmidler	4	463 454	885 538
SUM EIENDELER		29 263 854	29 685 938

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer		2 200	2 200
Overkurs		567 729	567 729
Sum innskutt egenkapital		569 929	569 929
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 774 868	8 328 067
Sum opptjent egenkapital		8 774 868	8 328 067
Sum egenkapital		9 344 797	8 897 996
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	3 375 000	3 375 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	16 132 363	17 101 298
Sum annen langsiktig gjeld		19 507 363	20 476 298
Sum langsiktig gjeld		19 507 363	20 476 298
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		260 136	196 317
Skyldige offentlige avgifter		389	515
Annen kortsiktig gjeld		151 170	114 813
Sum kortsiktig gjeld	4	411 694	311 645
Sum gjeld		19 919 058	20 787 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 263 854	29 685 938



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 660504

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 037 709
Organisasjonsform: Borettslag
Foretaksnavn: HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN
Forretningsadresse: Jernbanegata 50
8250 ROGNAN

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: Sverre Breivik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 987 037 709
HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 599	27 260
Annen driftsinntekt		2 768 741	2 961 621
Sum inntekter	1	2 781 340	2 988 881
Kostnader			
Lønnskostnad	2	97 661	118 443
Annen driftskostnad	2, 3	1 632 495	1 643 981
Sum kostnader		1 730 156	1 762 425
Driftsresultat		1 051 184	1 226 456
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 425	0
Annen finansinntekt		70	0
Sum finansinntekter		12 495	0
Annen rentekostnad		616 773	309 481
Annen finanskostnad		105	35
Sum finanskostnader		616 878	309 516
Netto finans		-604 383	-309 516
Resultat før skattekostnad		446 801	916 940
Årsresultat		446 801	916 940
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		446 801	916 940
Sum overføringer og disponeringer		446 801	916 940



Organisasjonsnr: 987 037 709
HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	3	28 800 400	28 800 400
Sum varige driftsmidler		28 800 400	28 800 400
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		28 800 400	28 800 400
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		0	10 313
Andre kortsiktige fordringer		56 559	93 072
Sum fordringer		56 559	103 385
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		406 895	782 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		406 895	782 153
Sum omløpsmidler	4	463 454	885 538
SUM EIENDELER		29 263 854	29 685 938
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer		2 200	2 200
Overkurs		567 729	567 729
Sum innskutt egenkapital		569 929	569 929



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	8 774 868	8 328 067
Sum opptjent egenkapital	8 774 868	8 328 067
Sum egenkapital	9 344 797	8 897 996
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Konvertible lån	5 3 375 000	3 375 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 16 132 363	17 101 298
Sum annen langsiktig gjeld	19 507 363	20 476 298
Sum langsiktig gjeld	19 507 363	20 476 298
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	260 136	196 317
Skyldige offentlige avgifter	389	515
Annen kortsiktig gjeld	151 170	114 813
Sum kortsiktig gjeld	4 411 694	311 645
Sum gjeld	19 919 058	20 787 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	29 263 854	29 685 938



Organisasjonsnr: 987 037 709
HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN

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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

<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>
---	--------------	------------------

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

Note

3

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

5

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Jernbanegata 13/15, 8250 Rognan
NO 974 483 491 MVA



Til generalforsamlingen i Heimly Borettslag Rognan

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heimly Borettslag Rognan som viser et overskudd på kr 446 801. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap og 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 borettslagets 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 borettslaget 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og forretningsfører (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 borettslagets 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.

Rognan Revisjon AS
www.rognanrevisjon.no
Elisabeth Aure Jansen 75 55 17 85

E-post: firmapost@rognanrevisjon.no
Mads Kristensen 75 55 17 86



Jernbanegata 13/15, 8250 Rognan
NO 974 483 491 MVA



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

Rognan, den 04.07.2024
Rognan Revisjon AS

Elisabeth A. Jansen

Elisabeth Aure Jansen
statsautorisert revisor

Rognan Revisjon AS
www.rogmanrevisjon.no
Elisabeth Aure Jansen 75 55 17 85

E-post: firmapost@rogmanrevisjon.no

Mads Kristensen 75 55 17 86



Årsregnskap 2023

Heimly Borettslag Rognan

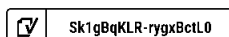
Resultatregnskap

Balanse

Noter til regnskapet

Org.nr. 987 037 709

Org.nr. 987 037 709





HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN
987 037 709

Resultatregnskap


	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 599	27 260
Annen driftsinntekt		2 768 741	2 961 621
Sum driftsinntekter	1	2 781 340	2 988 881
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	-97 661	-118 443
Annen driftskostnad	2, 3	-1 632 495	-1 643 981
Sum driftskostnader		-1 730 156	-1 762 425
Driftsresultat		1 051 184	1 226 456
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12 425	0
Annen finansinntekt		70	0
Sum finansinntekter		12 495	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-616 773	-309 481
Annen finanskostnad		-105	-35
Sum finanskostnader		-616 878	-309 516
Netto finans		-604 383	-309 516
Resultat før skattekostnad		446 801	916 940
Årsresultat		446 801	916 940
Overføringer			
Annen egenkapital		446 801	916 940
Sum overføringer		446 801	916 940



HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN
987 037 709

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	28 800 400	28 800 400
Sum varige driftsmidler		28 800 400	28 800 400
Sum anleggsmidler		28 800 400	28 800 400
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	10 313
Andre kortsiktige fordringer		56 559	93 072
Sum fordringer		56 559	103 385
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		406 895	782 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		406 895	782 153
Sum omløpsmidler	4	463 454	885 538
SUM EIENDELER		29 263 854	29 685 938

 Sk1gBqKLR-rygxBctL0



HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN
987 037 709


Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital		2 200	2 200
Overkurs		567 729	567 729
Sum innskutt egenkapital		569 929	569 929
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 774 868	8 328 067
Sum opptjent egenkapital		8 774 868	8 328 067
Sum egenkapital		9 344 797	8 897 996
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Borettsinnskudd	5	3 375 000	3 375 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	16 132 363	17 101 298
Sum annen langsiktig gjeld		19 507 363	20 476 298
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		260 136	196 317
Skyldige offentlige avgifter		389	515
Annen kortsiktig gjeld		151 170	114 813
Sum kortsiktig gjeld	4	411 694	311 645
Sum gjeld		19 919 058	20 787 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 263 854	29 685 938

Sverre Breivik
styrets leder

Ann Kristin Larsen
styremedlem

Brynjar Bredesen
styremedlem

 Sk1gBqKLR-rygxBctL0



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, forskrift om årsregnskap og årsberetning for borettslag, samt god regnskapsskikk.

INNETEKTER

Inntekter (dekning av felleskostnader) inntektsføres i den periode den gjelder.

KOSTNADER

Kostnader bokføres i den periode de er påløpt.

OMLØPSMIDLER OG KORTSIKTIG GJELD

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen 1 år.

ØVRIGE POSTER

Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

FORDRINGER

Fordringer bokføres til pålydende, med eventuelt fradrag for påregnelig rap.

EIENDOM

Eiendom er normalt bokført til anskaffelseskost. Nedskrivninger er ikke foretatt.



Note 1 - Inntekter, dekning fellesutgifter

Fakturert fellesutgifter privat del	945 945,00
Fakturert fellesutgifter kommunal del	1 235 496,00
Fakturert fellesutgifter kjeller	587 300,00
Fakturert salg strøm/diverse	12 599,00
Sum	2 781 340,00

Note 2 - Godtgjørelse ansatte, forretningsførere, revisor

Lønnskostnader utgjør kr. 53.300,-, påløpte feriepengene utgjør kr. 7.622,-.
Honorar til styret utgjør kr. 32.000, arbeidsgiveravgift utgjør kr. 4.739,-.
Sum totalt kr. 97.661,-. Antall årsverk er > 0,2.

Honorar til revisor er kr. 19.375,- og gjelder ordinær revisjon. Honorar kr. 111.091,- til ECIT Intunor AS for regnskaps-/forretningsførsel. Alle beløp inkl. mva.

Note 3 - Eiendommen, anskaffelseskost - vedlikehold

	Kommunal del	Privat del	Nedskrivning privat	Sum
Anskaffelseskost	9 600 000	14 000 000	300 000	23 300 000
Leilighet kjeller		5 500 400		5 500 400
SUM	9 600 000	19 500 400	300 000	28 800 400

Vedlikeholdskostnad i 2023 utgjør kr. 486.253,-. Det ansees ikke nødvendig å avsette til vedlikeholdsfond som kompensasjon for at avskrivningene i avskrivningsplanen er satt til null.

Note 4 - Disponible midler

	2023	2022	Budsjett 2024	Budsjett 2023
Disponible midler 01.01.	573 893	742 686	51 760	573 893
Årets resultat	446 801	916 940	379 213	1 337 796
Innbetalt overkurs	-	-	-	-
Korreksjoner	1	-	-	-
Opptak nye lån	-	-	-	-
Investeringer	-	-	-	-
Langsiktig lån 01.01.	20 476 298	21 562 031	19 507 363	19 392 555
Langsiktig lån 31.12.	19 507 363	20 476 298	18 558 558	18 423 620
Avdrag langsiktig lån	- 968 935 -	1 085 733 -	948 805 -	1 083 743
Endring disp. midler	- 522 133 -	168 793 -	569 592	254 053
Disponible midler	51 760	573 893	517 832	827 946
Omløpsmidler	463 454	885 538		
Kortsiktig gjeld	- 411 694 -	311 645		
Disponible midler	51 760	573 893	517 832	827 946



Note 5 - Borettsinnskudd og pantegjeld

	Innsk. bygg.	Rente	Avdragsbet.	Løpeår	Oppr. lån/innskudd	Restlån
Husbanken		3,854	Kvartal	30	11 500 000	8 102 163
Husbanken nytt lån		3,854	Kvartal	20	4 401 000	3 834 141
DnB ASA 22394		6,200	Månedlig	23	8 200 000	3 421 958
DnB ASA 02929		6,200	Månedlig	15	1 100 000	774 101
Sum pantelån						16 132 363
Saltdal Kommune	900 000				500 000	1 400 000
Private					1 975 000	1 975 000
Sum innskudd						3 375 000

Panteheftelser utgjør i 2023 kr. 19.507.363,-

Bokført verdi av pantsatte eiendeler er kr. 28.800.400,-



COMPLETED BY ALL:
28.06.2024 10:44

SENT BY OWNER:
Kristianne Helgesen - 26.06.2024 15:17

DOCUMENT ID:
rygxBctL0

ENVELOPE ID:
Sk1gBqKLR-rygxBctL0

Document history

DOCUMENT NAME:
Årsregnskap med noter.pdf
7 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
Årsregnskap med noter.pdf-pAdES-HkxGjScFUC.pdf
Årsregnskap med noter.pdf-pAdES-ByjYB9KIC.pdf
Årsregnskap med noter.pdf-pAdES-rylP9BqF8A.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Ann Kristin Larsen ankrilar@gmail.com	Signed	26.06.2024 15:23	eID	Norwegian BankID (DOB: 76/07/15)
	Authenticated	26.06.2024 15:21	Medium	+4799558582
Sverre Breivik sverre.breivik@saltdal.kommune.no	Signed	26.06.2024 16:08	eID	Norwegian BankID (DOB: 67/04/29)
	Authenticated	26.06.2024 16:07	Medium	+4791 553599
Brynjar Bredesen brynjarbredesen@gmail.com	Signed	28.06.2024 10:44	eID	Norwegian BankID (DOB: 81/12/02)
	Authenticated	28.06.2024 10:42	Medium	+4797072485

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed



HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN
987 037 709

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 599	27 260
Annen driftsinntekt		2 768 741	2 961 621
Sum driftsinntekter	1	2 781 340	2 988 881
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	-97 661	-118 443
Annen driftskostnad	2, 3	-1 632 495	-1 643 981
Sum driftskostnader		-1 730 156	-1 762 425
Driftsresultat		1 051 184	1 226 456
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		12 425	0
Annen finansinntekt		70	0
Sum finansinntekter		12 495	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-616 773	-309 481
Annen finanskostnad		-105	-35
Sum finanskostnader		-616 878	-309 516
Netto finans		-604 383	-309 516
Resultat før skattekostnad		446 801	916 940
Årsresultat		446 801	916 940
Overføringer			
Annen egenkapital		446 801	916 940
Sum overføringer		446 801	916 940



HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN
987 037 709

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	28 800 400	28 800 400
Sum varige driftsmidler		28 800 400	28 800 400
Sum anleggsmidler		28 800 400	28 800 400
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	10 313
Andre kortsiktige fordringer		56 559	93 072
Sum fordringer		56 559	103 385
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		406 895	782 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		406 895	782 153
Sum omløpsmidler	4	463 454	885 538
SUM EIENDELER		29 263 854	29 685 938



HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN
987 037 709

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Andelskapital		2 200	2 200
Overkurs		567 729	567 729
Sum innskutt egenkapital		569 929	569 929
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 774 868	8 328 067
Sum opptjent egenkapital		8 774 868	8 328 067
Sum egenkapital		9 344 797	8 897 996
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Boreftsinnskudd	5	3 375 000	3 375 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	16 132 363	17 101 298
Sum annen langsiktig gjeld		19 507 363	20 476 298
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		260 136	196 317
Skyldige offentlige avgifter		389	515
Annen kortsiktig gjeld		151 170	114 813
Sum kortsiktig gjeld	4	411 694	311 645
Sum gjeld		19 919 058	20 787 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 263 854	29 685 938

Saltdal, 26.06.2024

Sverre Breivik
styrets leder

Ann Kristin Larsen
styremedlem

Brynjar Bredesen
styremedlem



HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN
987 037 709

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 3 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

Note 4 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	400
Skyldig skattetrekk	0



HEIMLY BORETTSLAG ROGNAN
987 037 709

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser