



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 114 443
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL BOLIGUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Trondosbygget
7074 SPONGDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Birger Kvælvær
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 19.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 247 457	2 061 439
Sum inntekter		1 247 457	2 061 439
Kostnader			
Varekostnad		413 558	1 583 711
Lønnskostnad	1	399 724	519 983
Annen driftskostnad		319 174	232 053
Sum kostnader		1 132 455	2 335 747
Driftsresultat		115 002	-274 308
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	139
Sum finansinntekter		2	139
Annen rentekostnad		24 906	49 750
Annen finanskostnad		2 591	2 591
Sum finanskostnader		27 497	52 341
Netto finans		-27 495	-52 202
Ordinært resultat før skattekostnad		87 507	-326 510
Ordinært resultat etter skattekostnad		87 507	-326 510
Årsresultat		87 507	-326 510
Årsresultat etter minoritetsinteresser		87 507	-326 510
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		87 507	
Overføringer annen egenkapital			-326 510
Sum overføringer og disponeringer		87 507	-326 510



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		314 635	252 818
Andre kortsiktige fordringer	6	205 232	169 746
Sum fordringer		519 867	422 564
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	7 499	1 029
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 499	1 029
Sum omløpsmidler		527 366	423 593
SUM EIENDELER		527 366	423 593
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		180 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	722 687	810 194
Sum opptjent egenkapital		-722 687	-810 194
Sum egenkapital		-542 687	-630 194



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		25 000	25 000
Sum annen langsiktig gjeld		25 000	25 000
Sum langsiktig gjeld		25 000	25 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		141 082	108 978
Leverandørgjeld		757 898	578 560
Skyldig offentlige avgifter		100 616	282 536
Annen kortsiktig gjeld		45 456	58 713
Sum kortsiktig gjeld		1 045 053	1 028 787
Sum gjeld		1 070 053	1 053 787
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		527 366	423 593



Heimdal Boligutvikling AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

Langsiktige tilvirkningskostnader vurderes etter fullført kontrakts metode. Påløpte direkte kostnader balanseføres som en del av varelageret. Forskudd fra kunder føres som kortsiktig gjeld. Dersom forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Heimdal Boligutvikling AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	356 308	444 155
Arbeidsgiveravgift	43 375	75 828
Andre lønnsrelaterte ytelser	40	0
Totalt	399 724	519 983

Lønn til daglig leder var i 2019 kr 429 045
Revisors honorar er kostnadsført med kr 0

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 1/1	154 561
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	154 561
Akk. av/nedskr. pr 1/1	154 561
+ Ordinære avskrivninger	0
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	154 561
Balansført verdi pr 31/12	0
Prosentats for ord.avskr	12-12

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 90 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 90. Skyldig skattetrekk pr 31.12.19 er kr 12 288.

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 180 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 180 000.
Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Kolbjørn S. Olsen	50
Birger Kvælvær, (daglig leder, nestleder)	130



Heimdal Boligutvikling AS

Noter 2019

Note 5 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	180 000	-810 194	-630 194
Tilført fra årsresultat		87 507	87 507
Pr 31.12.	180 000	-722 687	-542 687

Hele aksjekapitalen er tapt. Selskapet har iverksatt tiltak for å sikre videre drift. P.g.a daglig leders langtidssykmelding ble dessverre omlegging av driften utsatt.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det derfor at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede og at årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Selskapet er i 2020 tilført midler fra aksjonær. Selskapet har en tvist med en kunde. Selskapet forventer løsning på denne tvisten i 2020. P.g.a forsiktighensyn er ikke ca kr 300 000 denne tvisten gjelder inntektsført.

Note 6 - Lån til aksjonær

Selskapet har gitt et kortsiktig lån på kr 137 282 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven §8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Note 7 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	87 507
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	-187 507
+/- Permanente forskjeller	100 000
= Grunnlag for årets skattekostnad	0
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	184 487
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-184 487
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	0
= Skattekostnad i resultatregnskapet	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Heimdal Boligutvikling AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 247 457	2 061 439
Sum driftsinntekter		1 247 457	2 061 439
Driftskostnader			
Varekostnad		413 558	1 583 711
Lønnskostnad	1	399 724	519 983
Annen driftskostnad		319 174	232 053
Sum driftskostnader		1 132 455	2 335 747
DRIFTSRESULTAT		115 002	(274 308)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2	139
Sum finansinntekter		2	139
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		24 906	49 750
Annen finanskostnad		2 591	2 591
Sum finanskostnader		27 497	52 341
NETTO FINANSPOSTER		(27 495)	(52 202)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		87 507	(326 510)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		87 507	(326 510)
ÅRSRESULTAT		87 507	(326 510)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(326 510)
Fremføring av udekket tap		87 507	0
SUM OVERF. OG DISP.		87 507	(326 510)



Heimdal Boligutvikling AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		314 635	252 818
Andre kortsiktige fordringer	6	205 232	169 746
Sum fordringer		519 867	422 564
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	7 499	1 029
SUM OMLØPSMIDLER		527 366	423 593
SUM EIENDELER		527 366	423 593
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		180 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(722 687)	(810 194)
Sum opptjent egenkapital		(722 687)	(810 194)
SUM EGENKAPITAL		(542 687)	(630 194)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		25 000	25 000
Sum annen langsiktig gjeld		25 000	25 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		25 000	25 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		141 082	108 978
Leverandørgjeld		757 898	578 560
Skyldig offentlige avgifter		100 616	282 536
Annen kortsiktig gjeld		45 456	58 713
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 045 053	1 028 787
SUM GJELD		1 070 053	1 053 787
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		527 366	423 593

Trondheim, 10. august 2020

Torleif Nerbøvik
Styrets lederBirger Kvalvær
Nestleder