



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 09.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 230 283	591 704
Sum inntekter		5 230 283	591 704
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 800	29 809
Annen driftskostnad		134 157	406 737
Sum kostnader		163 957	436 546
Driftsresultat		5 066 326	155 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 023	1 148
Sum finansinntekter		15 023	1 148
Annen rentekostnad			22
Sum finanskostnader			22
Netto finans		15 023	1 126
Ordinært resultat før skattekostnad		5 081 349	156 284
Skattekostnad på ordinært resultat		1 178 495	-23 805
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 902 854	180 089
Årsresultat		3 902 854	180 089
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 902 854	180 089
Totalresultat		3 902 854	180 089
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 902 854	180 089
Sum overføringer og disponeringer		3 902 854	180 089



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 380 961	1 690 661
Sum varige driftsmidler		1 380 961	1 690 661
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 414 021	
Sum finansielle anleggsmidler		4 414 021	
Sum anleggsmidler		5 794 982	1 690 661
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			1 212 154
Sum fordringer			1 212 154
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		593 422	434 945
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		593 422	434 945
Sum omløpsmidler		593 422	1 647 099
SUM EIENDELER		6 388 404	3 337 760
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 256 296	353 442
Sum opptjent egenkapital		3 256 296	353 442
Sum egenkapital		3 286 296	383 442
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		942 960	68 550
Sum avsetninger for forpliktelser		942 960	68 550
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		942 960	68 550
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt		304 085	24 676
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		855 064	2 861 092
Sum kortsiktig gjeld		2 159 149	2 885 768
Sum gjeld		3 102 109	2 954 318
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 388 404	3 337 760



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
3241 Sandefjord

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Heimdal Skippergaten 10 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heimdal Skippergaten 10 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 902 854. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforsning

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnnes	Molde	Strømsund
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Tromsø
Bodø	Kjeller	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2017
Heimdal Skippergaten 10 AS

- 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 regnskapsestimaterne 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 øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Sandefjord, 9. april 2018
KPMG AS

Frode Bohlin Lea
Statsautorisert revisor



Resultatregnskap

Heimdal Skippergaten 10 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Leieinntekt	1	433 172	591 704
Annen driftsinntekt		4 797 111	0
Sum driftsinntekter		5 230 283	591 704
Avskrivning på driftsmidler	4	29 800	29 809
Annen driftskostnader	2	134 157	406 737
Sum driftskostnader		163 957	436 546
Driftsresultat		5 066 326	155 158
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 023	1 148
Annen rentekostnad		0	-22
Resultat av finansposter		15 023	1 170
Resultat før skattekostnad		5 081 349	156 328
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 178 495	-23 805
Ordinært resultat		3 902 854	180 133
Årsoverskudd (Årsunderskudd)		3 902 854	180 133
Overføringer			
Avsatt til utbytte	5	1 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital	5	2 902 854	180 133
Sum overføringer		3 902 854	180 133



Balanse

Heimdal Skippergaten 10 AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 380 961	1 690 661
Sum varige driftsmidler		1 380 961	1 690 661
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	4 414 021	0
Sum finansielle anleggsmidler		4 414 021	0
Sum anleggsmidler		5 794 982	1 690 661
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	0	1 212 154
Sum fordringer		0	1 212 154
Bankinnskudd, kontanter og lignende		593 423	434 945
Sum omløpsmidler		593 423	1 647 099
Sum eiendeler		6 388 405	3 337 760




Balanse

Heimdal Skippergaten 10 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskudd egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 256 296	353 442
Sum opptjent egenkapital		3 256 296	353 442
Sum egenkapital		3 286 296	383 442
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	942 960	68 550
Sum avsetning for forpliktelser		942 960	68 550
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	304 085	24 676
Avsatt utbytte	5	1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	6	855 064	2 861 092
Sum kortsiktig gjeld		2 159 149	2 885 768
Sum gjeld		3 102 109	2 954 318
Sum egenkapital og gjeld		6 388 405	3 337 760

Sandefjord, 9. april 2018
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

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 23 % 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.

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 23 250 inkl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	10 125
Andre tjenester	13 125
<u>Sum</u>	<u>23 250</u>



Heimdal Skippergaten 10 AS

Note 3 Skatt

<i>Årets skattekostnad består av</i>	2017	2016
Betalbar skatt på årets resultat	304 085	86 231
Avregning betalbar skatt fra tidligere år	0	-110
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	0
Endring utsatt skatt	874 410	66 143
Årets skattekostnad	1 178 495	152 264

<i>Utsatt skatt</i>	31.12.17	31.12.16	Endring
Netto grunnlag	4 099 826	285 625	3 814 200
Utsatt skatt 23 % / 24 %	942 960	68 550	874 410

Note 4 Varige driftsmidler

	Tomt	Bygg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	230 000	1 520 887	1 750 887
Tilgang	0	0	0
Avgang	-75 400	-204 500	-279 900
Anskaffelseskost pr. 31.12	154 600	1 316 387	1 470 987
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	90 026	90 026
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	0	0	0
Balansført verdi pr. 31.12	154 600	1 226 361	1 380 961

Årets avskrivninger 0 29 800 29 800

Økonomisk levetid Ingen 50 år
Avskrivningsplan avskrivning Lineær

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

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

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

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

<i>Egenkapital</i>	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Inngående balanse pr. 01.01	30 000	353 442	383 442
Årets resultat	0	3 902 854	3 902 854
Avsatt utbytte		-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital pr. 31.12	30 000	3 256 296	3 286 296

Note 6 Mellomværende med nærstående

<i>Kortsiktig fordring</i>	2017	2016
Heimdal Sperre Holding AS	0	944 416
Inger Sperre	0	42 000

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2017	2016
Heimdal Sperre Holding AS	828 064	2 861 092



Heimdal Skippergaten 10 AS

Note 7 Finansielle anleggsmidler

	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi
Nordea Plan 10	1 606 423	1 630 513	1 606 423
Nordea Plan 30	1 000 000	1 044 836	1 000 000
Nordea Likviditet	1 807 598	1 804 437	1 807 598
Sum finansielle anleggsmidler	4 414 021	4 479 786	4 414 021