



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 913 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIM ST. HANSHAUGEN AS
Forretningsadresse: Colletts gate 33
0169 OSLO

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: Simon Leire Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 970 734	13 861 578
Annen driftsinntekt		19 172	257 669
Sum inntekter	1	12 989 906	14 119 247
Kostnader			
Varekostnad		4 189 049	4 545 925
Lønnskostnad	2	5 264 954	5 113 718
Avskrivning på driftsmidler	3	714 348	645 152
Annen driftskostnad	2, 4	3 968 706	4 405 780
Sum kostnader		14 137 056	14 710 575
Driftsresultat		-1 147 150	-591 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		295	47
Annen finansinntekt		4 248	5 433
Sum finansinntekter		4 543	5 480
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		41 819	48 776
Sum finanskostnader		41 819	48 776
Netto finans		-37 276	-43 296
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 184 426	-634 625
Skattekostnad på resultat	5	-257 187	-136 618
Ordinært resultat etter skattekostnad		-927 239	-498 007
Årsresultat		-927 239	-498 007
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-927 239	-498 007
Totalresultat		-927 239	-498 007



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		
Konsernbidrag	6	-626 729	
Udekket tap		-300 510	-498 007
Overført annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		-927 239	-498 007



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	183 784	103 367
Immaterielle anleggsmidler	3	298 489	390 332
Sum immaterielle eiendeler		482 273	493 699
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3, 7	1 847 333	2 310 046
Påkost leide lokaler	3, 7		
Skip og flytende installasjoner	3, 7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	407 220	502 444
Sum varige driftsmidler	3	2 254 552	2 812 490
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum anleggsmidler		2 736 825	3 306 189
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		248 905	273 869
Sum varer		248 905	273 869
Fordringer			
Kundefordringer		100 951	242 458
Kundefordringer konsernselskap		1 084	90 116
Andre kortsiktige fordringer		396 341	378 221
Fordringer konsernselskap	4	803 499	666 768
Sum fordringer		1 301 874	1 377 564
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		962 021	983 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		962 021	983 763
Sum omløpsmidler		2 512 800	2 635 196



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		5 249 625	5 941 384
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	2 500 000	2 500 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6	673 594	673 594
Sum innskutt egenkapital		3 173 594	3 173 594
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	-798 517	-498 007
Sum opptjent egenkapital		-798 517	-498 007
Sum egenkapital	9	2 375 077	2 675 588
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		894 506
Gjeld konsernselskap	4		
Sum annen langsiktig gjeld			894 506
Sum langsiktig gjeld		0	894 506
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		795 241	964 675
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		525 512	476 318
Leverandørgjeld konsernselskap	4	428 794	41 112
Gjeld konsernselskap	4	325 849	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld		799 151	889 185
Sum kortsiktig gjeld		2 874 548	2 371 291
Sum gjeld		2 874 548	3 265 797
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 249 625	5 941 384



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 622830

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 913 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIM ST. HANSHAUGEN AS
Forretningsadresse: Colletts gate 33
0169 OSLO

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: Simon Leire Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 916 913 966
HEIM ST. HANSHAUGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 970 734	13 861 578
Annen driftsinntekt		19 172	257 669
Sum inntekter	1	12 989 906	14 119 247
Kostnader			
Varekostnad		4 189 049	4 545 925
Lønnskostnad	2	5 264 954	5 113 718
Avskrivning på driftsmidler	3	714 348	645 152
Annen driftskostnad	2, 4	3 968 706	4 405 780
Sum kostnader		14 137 056	14 710 575
Driftsresultat		-1 147 150	-591 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		295	47
Annen finansinntekt		4 248	5 433
Sum finansinntekter		4 543	5 480
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4		
Annen rentekostnad		41 819	48 776
Sum finanskostnader		41 819	48 776
Netto finans		-37 276	-43 296
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 184 426	-634 625
Skattekostnad på resultat	5	-257 187	-136 618
Ordinært resultat etter skattekostnad		-927 239	-498 007
Årsresultat		-927 239	-498 007
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-927 239	-498 007
Totalresultat		-927 239	-498 007
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6		
Konsernbidrag	6	-626 729	
Udekket tap		-300 510	-498 007
Overført annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		-927 239	-498 007





Organisasjonsnr: 916 913 966
HEIM ST. HANSHAUGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	183 784	103 367
Immaterielle anleggsmidler	3	298 489	390 332
Sum immaterielle eiendeler		482 273	493 699
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3, 7	1 847 333	2 310 046
Påkost leide lokaler	3, 7		
Skip og flytende installasjoner	3, 7		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 7	407 220	502 444
Sum varige driftsmidler	3	2 254 552	2 812 490
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4		
Sum anleggsmidler		2 736 825	3 306 189
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		248 905	273 869
Sum varer		248 905	273 869
Fordringer			
Kundefordringer		100 951	242 458
Kundefordringer konsernselskap		1 084	90 116
Andre kortsiktige fordringer		396 341	378 221
Fordringer konsernselskap	4	803 499	666 768
Sum fordringer		1 301 874	1 377 564
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		962 021	983 763
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		962 021	983 763
Sum omløpsmidler		2 512 800	2 635 196
SUM EIENDELER		5 249 625	5 941 384



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 8	2 500 000	2 500 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6	673 594	673 594
Sum innskutt egenkapital		3 173 594	3 173 594

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6		
Udekket tap	6	-798 517	-498 007
Sum opptjent egenkapital		-798 517	-498 007

Sum egenkapital 9 2 375 077 2 675 588

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		894 506
Gjeld konsernselskap	4		
Sum annen langsiktig gjeld			894 506

Sum langsiktig gjeld 0 894 506

Kortsiktig gjeld

Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Leverandørgjeld		795 241	964 675
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		525 512	476 318
Leverandørgjeld			
konsernselskap	4	428 794	41 112
Gjeld konsernselskap	4	325 849	
Annen kortsiktig gjeld		799 151	889 185
Sum kortsiktig gjeld		2 874 548	2 371 291

Sum gjeld 2 874 548 3 265 797

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 5 249 625 5 941 384



Organisasjonsnr: 916 913 966
HEIM ST. HANSHAUGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
13.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Heim St. Hanshaugen AS

Resultat
Balanse
Noter

Org.nr.: 916 913 966



Resultatregnskap
Heim St. Hanshaugen AS

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsmidler			
Salgsinntekt		12 970 734	13 861 578
Annen driftsinntekt		19 172	257 669
Sum driftsinntekter	1	12 989 906	14 119 247
Driftskostnader			
Varekostnad		4 189 049	4 545 925
Lønnskostnad	2	5 264 954	5 113 718
Avskrivning på driftsmidler	3	714 348	645 152
Annen driftskostnad	2, 4	3 968 706	4 405 780
Sum driftskostnader		14 137 056	14 710 575
Driftsresultat		-1 147 150	-591 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		295	47
Annen finansinntekt		4 248	5 433
Annen rentekostnad		41 819	48 776
Resultat av finansposter		-37 276	-43 296
Resultat før skattekostnad		-1 184 426	-634 625
Skattekostnad på resultat	5	-257 187	-136 618
Årsresultat		-927 239	-498 007
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag	6	626 729	0
Overført til udekket tap		300 510	498 007
Sum overføringer		-927 239	-498 007



Balanse

Heim St. Hanshaugen AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	183 784	103 367
Immaterielle anleggsmidler	3	298 489	390 332
Sum immaterielle eiendeler		482 273	493 699
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3, 7	1 847 333	2 310 046
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	407 220	502 444
Sum varige driftsmidler	3	2 254 552	2 812 490
Sum anleggsmidler		2 736 825	3 306 189
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		248 905	273 869
Sum varer		248 905	273 869
Fordringer			
Kundefordringer		100 951	242 458
Kundefordringer konsernselskap		1 084	90 116
Andre kortsiktige fordringer		396 341	378 221
Fordringer konsernselskap	4	803 499	666 768
Sum fordringer		1 301 874	1 377 564
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		962 021	983 763
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		962 021	983 763
Sum omløpsmidler		2 512 800	2 635 196
Sum eiendeler		5 249 625	5 941 384



Balanse
Heim St. Hanshaugen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital	6	673 594	673 594
Sum innskutt egenkapital		3 173 594	3 173 594
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-798 517	-498 007
Sum opptjent egenkapital		-798 517	-498 007
Sum egenkapital	9	2 375 077	2 675 588
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	894 506
Sum annen langsiktig gjeld		0	894 506
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		795 241	964 675
Leverandørgjeld konsernselskap	4	428 794	41 112
Skyldig offentlige avgifter		525 512	476 318
Gjeld konsernselskap	4	325 849	0
Annen kortsiktig gjeld		799 151	889 185
Sum kortsiktig gjeld		2 874 548	2 371 291
Sum gjeld		2 874 548	3 265 797
Sum egenkapital og gjeld		5 249 625	5 941 384

Oslo
Styret i Heim St. Hanshaugen AS

Maria Willumsen
styreleder

Simon Leire Andresen
styremedlem

Maria Willumsen
styreleder

Simon Leire Andresen
styremedlem

Aleksander Bråtho Gjølborg
daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

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 nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas avsetning for ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 988 071	4 823 660
Arbeidsgiveravgift	717 368	693 452
Pensjonskostnader	89 669	104 142
Andre ytelser	-530 155	-507 535
Sum	5 264 954	5 113 718

Gjennomsnittlig antall årsverk 13 13

Styret har ikke mottatt noen godtgjørelse for sitt arbeid i 2023.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Påkost leide lokaler	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 918 272	5 473 768	1 100 000	8 492 040
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	64 567			64 567
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 982 839	5 473 768	1 100 000	8 556 607
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 575 620	3 626 436	801 511	6 003 566
= Bokført verdi 31.12.23	407 220	1 847 333	298 489	2 553 041
Årets ordinære avskrivninger	124 569	496 254	91 843	712 665
Økonomisk levetid	10 år	10 år	10 år	

Note 4 Mellomværende med nærstående inkludert konsern

	2023	2022
Mellomværende konsernselskaper		
Kortsiktige fordringer	803 499	0
Kortsiktig gjeld	325 849	0
Sum	1 129 348	0

Kunder og leverandører konsern		
Kundefordringer	1 084	90 116
Leverandørgjeld	428 794	41 112
Sum	428 794	41 112

Selskapet betaler for administrative oppgaver og fellesfunksjoner til morselskapet Heim Gruppen AS. Dette har i 2023 belastet regnskapet med kr 907 284,-. Transaksjoner med nærstående er gjennomført etter prinsipp om armlengdes avstand.



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-257 187	-136 618
Skattekostnad ordinært resultat	-257 187	-136 618
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 184 426	-634 625
Permanente forskjeller	15 394	13 634
Endring i midlertidige forskjeller	-32 714	-136 568
Mottatt konsernbidrag	803 499	0
Skattepliktig inntekt	-398 247	-757 559
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-176 770	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	176 770	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	347 450	314 736	-32 714
Varebeholdning	-1	0	0
Sum	347 449	314 736	-32 714
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 182 832	-784 584	398 247
Grunnlag for utsatt skattefordel	-835 382	-469 849	365 533
Utsatt skattefordel (22 %)	-183 784	-103 367	80 417

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	2 500 000	673 594	-498 007	2 675 588
Årets resultat (underskudd)			-927 239	-927 239
Mottatt konsernbidrag			626 729	626 729
Pr 31.12.2023	2 500 000	673 594	-798 517	2 375 077



Noter til regnskapet 2023

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Fordringer med forfall senere enn et år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	894 506
Sum	0	894 506

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Driftstilbehør, inventar og utstyr	2 254 552	2 776 405
Varelager	0	0
Kundefordringer	100 951	225 915
Sum	2 355 503	3 002 320

Anleggsmidler er stilt som sikkerhet for gjeld i konsernselskap.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Heim St. Hanshaugen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	2 500	2 500 000
Sum	1 000		2 500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Heim Gruppen AS	1 000	100	100

Konsernregnskapet utarbeides og blir tilgjengeliggjort ved henvendelse til selskapet.

Note 9 Fortsatt drift

Heim St. Hanshaugen AS har i 2023 et resultat på kr. -927 239 etter skatt, mot et årsresultat på kr. -498 007 i 2022.

Soliditeten og likviditeten er tilfredsstillende, det er budsjettert med overskudd i 2024 og utsiktene er gode. I 2023 har Heim St. Hanshaugen AS inngått i et nytt konsern og som følge av dette er det gjort vesentlige endringer i leverandøravtaler som vil styrke økonomien i selskapet.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Heim St. Hanshaugen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Heim St. Hanshaugen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 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.

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



BDO AS

Stig Hagen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: EMUXQ-J6GBY-0C3VT-PG5W6-4VCS5-QYJM6



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stig Hagen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1565050

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-21 18:48:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EMUXQ-J6GBY-0C3YT-PG5W6-4VCSS-QYJM6

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023

Heim St. Hanshaugen AS

Resultat
Balanse
Noter

Penneo Dokumentnøkkel: 433IL-6U6YF-NXMDE-88XYQ-7D5X7-VSEFH

Org.nr. : 916 913 966



Resultatregnskap Heim St. Hanshaugen AS

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Driftsmidler			
Salgsinntekt		12 970 734	13 861 578
Annen driftsinntekt		19 172	257 669
Sum driftsinntekter	1	12 989 906	14 119 247
Driftskostnader			
Varekostnad		4 189 049	4 545 925
Lønnskostnad	2	5 264 954	5 113 718
Avskrivning på driftsmidler	3	714 348	645 152
Annen driftskostnad	2, 4	3 968 706	4 405 780
Sum driftskostnader		14 137 056	14 710 575
Driftsresultat		-1 147 150	-591 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		295	47
Annen finansinntekt		4 248	5 433
Annen rentekostnad		41 819	48 776
Resultat av finansposter		-37 276	-43 296
Resultat før skattekostnad		-1 184 426	-634 625
Skattekostnad på resultat	5	-257 187	-136 618
Årsresultat		-927 239	-498 007
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag	6	626 729	0
Overført til udekket tap		300 510	498 007
Sum overføringer		-927 239	-498 007

Penneo Dokumentnøkkel: 433IL-6U6XF-NXMMDE-85XYQ-7D5X7-VSEFH



Balanse Heim St. Hanshaugen AS

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	183 784	103 367
Immaterielle anleggsmidler	3	298 489	390 332
Sum immaterielle eiendeler		482 273	493 699
Varige driftsmidler			
Påkost leide lokaler	3, 7	1 847 333	2 310 046
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	407 220	502 444
Sum varige driftsmidler	3	2 254 552	2 812 490
Sum anleggsmidler		2 736 825	3 306 189
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		248 905	273 869
Sum varer		248 905	273 869
Fordringer			
Kundefordringer		100 951	242 458
Kundefordringer konsernselskap		1 084	90 116
Andre kortsiktige fordringer		396 341	378 221
Fordringer konsernselskap	4	803 499	666 768
Sum fordringer		1 301 874	1 377 564
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		962 021	983 763
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		962 021	983 763
Sum omløpsmidler		2 512 800	2 635 196
Sum eiendeler		5 249 625	5 941 384

Penneo Dokumentnøkkel: 433IL-6U6XF-NXMMDE-8SXYQ-7D5X7-VSEFH



Balanse Heim St. Hanshaugen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8	2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital	6	673 594	673 594
Sum innskutt egenkapital		3 173 594	3 173 594
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-798 517	-498 007
Sum opptjent egenkapital		-798 517	-498 007
Sum egenkapital	9	2 375 077	2 675 588
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	894 506
Sum annen langsiktig gjeld		0	894 506
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		795 241	964 675
Leverandørgjeld konsernselskap	4	428 794	41 112
Skyldig offentlige avgifter		525 512	476 318
Gjeld konsernselskap	4	325 849	0
Annen kortsiktig gjeld		799 151	889 185
Sum kortsiktig gjeld		2 874 548	2 371 291
Sum gjeld		2 874 548	3 265 797
Sum egenkapital og gjeld		5 249 625	5 941 384

Oslo
Styret i Heim St. Hanshaugen AS

Maria Willumsen
styreleder

Simon Leire Andresen
styremedlem

Aleksander Bråtho Gjøølberg
daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

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 nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas avsetning for ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Penneo Dokumentnøkkel: 433IL-6U6XF-NNMDE-88XYQ-7D5X7-VSEFH



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	4 988 071	4 823 660
Arbeidsgiveravgift	717 368	693 452
Pensjonskostnader	89 669	104 142
Andre ytelser	-530 155	-507 535
Sum	5 264 954	5 113 718

Gjennomsnittlig antall årsverk 13 13

Styret har ikke mottatt noen godtgjørelse for sitt arbeid i 2023.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Påkost leide lokaler	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 918 272	5 473 768	1 100 000	8 492 040
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	64 567			64 567
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 982 839	5 473 768	1 100 000	8 556 607
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 575 620	3 626 436	801 511	6 003 566
= Bokført verdi 31.12.23	407 220	1 847 333	298 489	2 553 041
Årets ordinære avskrivninger	124 569	496 254	91 843	712 665
Økonomisk levetid	10 år	10 år	10 år	

Note 4 Mellomværende med nærstående inkludert konsern

	2023	2022
Mellomværende konsernselskaper		
Kortsiktige fordringer	803 499	0
Kortsiktig gjeld	325 849	0
Sum	1 129 348	0

Kunder og leverandører konsern

Kundefordringer	1 084	90 116
Leverandørgjeld	428 794	41 112
Sum	428 794	41 112

Selskapet betaler for administrative oppgaver og fellesfunksjoner til morselskapet Heim Gruppen AS. Dette har i 2023 belastet regnskapet med kr 907 284,-. Transaksjoner med nærstående er gjennomført etter prinsipp om armlengdes avstand.



Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-257 187	-136 618
Skattekostnad ordinært resultat	-257 187	-136 618
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 184 426	-634 625
Permanente forskjeller	15 394	13 634
Endring i midlertidige forskjeller	-32 714	-136 568
Mottatt konsernbidrag	803 499	0
Skattepliktig inntekt	-398 247	-757 559
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-176 770	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	176 770	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	347 450	314 736	-32 714
Varebeholdning	-1	0	0
Sum	347 449	314 736	-32 714
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 182 832	-784 584	398 247
Grunnlag for utsatt skattefordel	-835 382	-469 849	365 533
Utsatt skattefordel (22 %)	-183 784	-103 367	80 417

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	2 500 000	673 594	-498 007	2 675 588
Årets resultat (underskudd)			-927 239	-927 239
Mottatt konsernbidrag			626 729	626 729
Pr 31.12.2023	2 500 000	673 594	-798 517	2 375 077

Penneo Dokumentnøkkel: 433IL-6U6XF-NXMD-88XYQ-7D5X7-VSEFH



Noter til regnskapet 2023

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Fordringer med forfall senere enn et år	0	0

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	894 506
Sum	0	894 506

Balansført verdi av pantsatte eiendeler

	2023	2022
Driftstilbehør, inventar og utstyr	2 254 552	2 776 405
Varelager	0	0
Kundefordringer	100 951	225 915
Sum	2 355 503	3 002 320

Anleggsmidler er stilt som sikkerhet for gjeld i konsernselskap.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Heim St. Hanshaugen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	2 500	2 500 000
Sum	1 000		2 500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i %pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Heim Gruppen AS	1 000	100	100

Konsernregnskapet utarbeides og blir tilgjengeliggjort ved henvendelse til selskapet.

Note 9 Fortsatt drift

Heim St. Hanshaugen AS har i 2023 et resultat på kr. -927 239 etter skatt, mot et årsresultat på kr. -498 007 i 2022.

Soliditeten og likviditeten er tilfredsstillende, det er budsjettert med overskudd i 2024 og utsiktene er gode. I 2023 har Heim St. Hanshaugen AS inngått i et nytt konsern og som følge av dette er det gjort vesentlige endringer i leverandøravtaler som vil styrke økonomien i selskapet.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Maria Willumsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-870990

IP: 185.55.xxx.xxx

2024-03-18 11:55:12 UTC



Aleksander B Gjølberg

Daglig leder

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-3379365

IP: 193.214.xxx.xxx

2024-03-18 19:19:00 UTC



Simon Leire Andresen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-1087538

IP: 84.211.xxx.xxx

2024-03-20 18:57:19 UTC



Penneo DokumentID: 433IL-6U6XF-NXMMDE-8SXYQ-7D5X7-VSEFH

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>