



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 815 434  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEITMANN PLUS AS  
Forretningsadresse: Øvre Linneslia 2  
3426 GULLAUG

### 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: Brynhild Heitmann  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2019

### 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, 06.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		146 358	173 852
<b>Sum inntekter</b>		<b>146 358</b>	<b>173 852</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	5	52 762	90 881
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	571	
Annen driftskostnad	6	115 017	150 506
<b>Sum kostnader</b>		<b>168 350</b>	<b>241 387</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-21 992</b>	<b>-67 536</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		373	344
Annen finansinntekt		265	6 233
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>638</b>	<b>6 577</b>
Annen rentekostnad			90
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>90</b>
<b>Netto finans</b>		<b>638</b>	<b>6 487</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-21 355</b>	<b>-61 048</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-21 355</b>	<b>-61 048</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-21 355</b>	<b>-61 048</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-21 355</b>	<b>-61 048</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-21 355</b>	<b>-61 048</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-21 355	-61 048
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-21 355</b>	<b>-61 048</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</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	8		
Maskiner og anlegg	8		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	8	19 972	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>19 972</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>19 972</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer			1 203
<b>Sum fordringer</b>			<b>1 203</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	245 061	287 168
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>245 061</b>	<b>287 168</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>245 061</b>	<b>288 371</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>265 034</b>	<b>288 371</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	3	-50 000	-50 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>450 000</b>	<b>450 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		228 571	207 216
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-228 571</b>	<b>-207 216</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>221 429</b>	<b>242 784</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			8 000
Skyldige offentlige avgifter		8 333	29 929
Annen kortsiktig gjeld		35 271	7 657
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>43 604</b>	<b>45 587</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>43 604</b>	<b>45 587</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>265 034</b>	<b>288 371</b>



**Årsregnskap 2018  
Heitmann PLUS AS**

---

Organisasjonsnr: 966 815 434



## Resultatregnskap

Heitmann PLUS AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		146 358	173 852
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>146 358</b>	<b>173 852</b>
Lønnskostnad	5	52 762	90 881
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	571	0
Annen driftskostnad	6	115 017	150 506
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>168 350</b>	<b>241 387</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-21 992</b>	<b>-67 536</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		373	344
Annen finansinntekt		265	6 233
Annen rentekostnad		0	90
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>638</b>	<b>6 487</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-21 355</b>	<b>-61 048</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-21 355</b>	<b>-61 048</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		21 355	61 048
<b>Sum overføringer</b>		<b>-21 355</b>	<b>-61 048</b>



**Balanse**  
Heitmann PLUS AS

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	19 972	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>19 972</u>	<u>0</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 203
<b>Sum fordringer</b>		<u>0</u>	<u>1 203</u>
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	245 061	287 168
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<u>245 061</u>	<u>287 168</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>245 061</u>	<u>288 371</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>265 034</u>	<u>288 371</u>




**Balanse**  
Heitmann PLUS AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3	500 000	500 000
Egne aksjer	3	-50 000	-50 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>450 000</b>	<b>450 000</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-228 571	-207 216
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-228 571</b>	<b>-207 216</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>221 429</b>	<b>242 784</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		0	8 000
Skyldig offentlige avgifter		8 333	29 929
Annen kortsiktig gjeld		35 271	7 657
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>43 604</b>	<b>45 587</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>43 604</b>	<b>45 587</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>265 034</b>	<b>288 371</b>

Lier, 12.04.2019  
Styret i Heitmann PLUS AS

  
Jan Henry Heitmann  
Styremedlem / daglig leder

  
Brynhild Heitmann  
Styreleder



## Noter til regnskapet 2018

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

#### Varesalg

Driftsinntekter fra varesalg måles til virkelig verdi av mottatt vederlag, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og avslag. Varesalg innregnes når:

- det vesentligste av risiko og fordeler ved å eie varen er overført
- det er sannsynlig at vederlaget vil inndrives
- tilhørende kostnader og mulig retur av varen kan måles pålitelig
- inntekten kan måles pålitelig

#### Tjenester

Driftsinntekter fra levering av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% pr. 31.12.17 og 22% pr. 31.12.18 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.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### 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 for de enkelte fordringene.



## Noter til regnskapet 2018

### Note 2 Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2018	2017
I posten inngår bundne bankinnskudd med følgende beløp:	5 530	12 202

### Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Heitmann PLUS AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	5 000	100,00	500 000,00
<b>Sum</b>	<b>5 000</b>	<b>100,00</b>	<b>500 000,00</b>

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjene har lik stemmerett.

#### Eierstruktur

Aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
Brynhild Heitmann, styreleder	2 196	43,9
Edgar Johannes Heitmann	72	1,4
Henning Michael Heitmann	72	1,4
Carl Ruben Heitmann	72	1,4
Jan Henry Heitmann, daglig leder, styremedlem	2 016	40,3
Carsten Andreas Heitmann	72	1,4
Heitmann PLUS AS	500	10,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>5 000</b>	<b>100,0</b>

### Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	500 000	-50 000	-207 216	0	242 784
Årets resultat			-21 355	0	-21 355
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>500 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-228 571</b>	<b>0</b>	<b>221 429</b>



## Noter til regnskapet 2018

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	27 000	66 109
Arbeidsgiveravgift	7 562	12 170
Pensjonskostnader	6 271	6 468
Andre ytelser	11 929	6 134
<b>Sum</b>	<b>52 762</b>	<b>90 881</b>
Antall årsverk sysselsatt	1,2	1,2
<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styre</b>
Lønn/styrehonorar	12 000	12 000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	9 037	4 892
<b>Sum</b>	<b>21 037</b>	<b>16 892</b>

### OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har likevel inngått OTP.

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse / nærstående parter

Selskapet har inngått leieavtale med Brynhild og Jan H. Heitmann (aksjonær). Kostnadsført leie for 2018 utgjør kr 48 000,-.



## Noter til regnskapet 2018

### Note 7 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-21 355	-61 048
Permanente forskjeller	0	-5 901
Endring i midlertidige forskjeller	-5 592	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-26 947</b>	<b>-66 949</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	5 592	0	-5 592
<b>Sum</b>	<b>5 592</b>	<b>0</b>	<b>-5 592</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-505 240	-478 293	26 947
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	499 648	478 293	-21 355
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Noter til regnskapet 2018

### Note 8 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	0	0
Tilgang	20 543	20 543
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>20 543</b>	<b>20 543</b>
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-571	-571
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>19 972</b>	<b>19 972</b>
<b>Årets avskrivninger</b>	<b>571</b>	<b>571</b>
Avskrivningssats	33 %	
Avskrivningsplan	Lineær/Saldo	
Økonomisk levetid	3 år	