



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 488 072
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL SPERRE HOLDING AS
Forretningsadresse: Leif Weldings vei 17
3208 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 30.09.2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	27 028	22 639
Sum kostnader		27 028	22 639
Driftsresultat		-27 028	-22 639
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 000 000	1 043 571
Annen renteinntekt		22	21
Sum finansinntekter		2 000 022	1 043 592
Netto finans		2 000 022	1 043 592
Ordinært resultat før skattekostnad		1 972 994	1 020 953
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 972 994	1 020 953
Årsresultat		1 972 994	1 020 953
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 972 994	1 020 953
Totalresultat		1 972 994	1 020 953
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 000 000	1 000 000
Avsatt til/fra annen egenkapital		-27 006	20 953
Sum overføringer og disponeringer		1 972 994	1 020 953



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	182 662	182 662
Sum finansielle anleggsmidler		182 662	182 662
Sum anleggsmidler		182 662	182 662
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	2 864 941	1 913 635
Sum fordringer		2 864 941	1 913 635
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		41 047	41 858
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 047	41 858
Sum omløpsmidler		2 905 987	1 955 493
SUM EIENDELER		3 088 649	2 138 155
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	630 000	630 000
Sum innskutt egenkapital		630 000	630 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	458 649	485 655



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		458 649	485 655
Sum egenkapital		1 088 649	1 115 655
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Utbytte		2 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5		22 500
Sum kortsiktig gjeld		2 000 000	1 022 500
Sum gjeld		2 000 000	1 022 500
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 088 649	2 138 155



Resultatregnskap			
Heimdal Sperre Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	2	27 028	22 639
Sum driftskostnader		27 028	22 639
Driftsresultat		-27 028	-22 639
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 000 000	1 043 571
Annen renteinntekt		22	21
Resultat av finansposter		2 000 022	1 043 592
Ordinært resultat før skattekostnad		1 972 994	1 020 953
Ordinært resultat		1 972 994	1 020 953
Årsresultat		1 972 994	1 020 953
Overføringer			
Avsatt til utbytte		2 000 000	1 000 000
Avsatt til/fra annen egenkapital		-27 006	20 953
Sum overføringer		1 972 994	1 020 953




Balanse			
Heimdal Sperre Holding AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	182 662	182 662
Sum finansielle anleggsmidler		182 662	182 662
Sum anleggsmidler		182 662	182 662
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	2 864 941	1 913 635
Sum fordringer		2 864 941	1 913 635
Bankinnskudd, kontanter o.l.		41 047	41 858
Sum omløpsmidler		2 905 987	1 955 493
Sum eiendeler		3 088 649	2 138 155



Balanse			
Heimdal Sperre Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	630 000	630 000
Sum innskutt egenkapital		630 000	630 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	458 649	485 655
Sum opptjent egenkapital		458 649	485 655
Sum egenkapital		1 088 649	1 115 655
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Utbytte		2 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	5	0	22 500
Sum kortsiktig gjeld		2 000 000	1 022 500
Sum gjeld		2 000 000	1 022 500
Sum egenkapital og gjeld		3 088 649	2 138 155

Sandefjord, 30.09.2020
Styret i Heimdal Sperre Holding AS


Inger Sperre
styreleder/daglig leder

Heimdal Sperre Holding AS Side 3



Heimdal Sperre Holding 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 være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

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.

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.

Datterselskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 22 % 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 26 194 inkl. mva og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	3 125
Bistand teknisk utarbeidelse årsregnskap og ligningspapirer	11 875
Andre tjenester	11 194
Sum	26 194



Heimdal Sperre Holding AS

Note 3 Skatt

<i>Årets skattekostnad består av</i>	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat før konsernbidrag	0	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Årets skattekostnad	0	0

Betalbar skatt i balansen fremgår som følger		
Ordinært resultat før skattekostnad	1 972 994	1 020 953
Permanente forskjeller	-2 000 000	-1 045 571
Endring midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	45 571
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-20 953
Skattepliktig alminnelig inntekt	-27 006	0

<i>Utsatt skatt</i>	31.12.19	31.12.18	Endring
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skatt	0	0	0

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere, agenkapital m.v.

<i>Aksjekapital</i>	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	6 300	630 000

<i>Aksjonær</i>	Aksjer	Eierandel
Inger Sperre - styreleder / daglig leder	100	100 %

<i>Egenkapital</i>	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01	630 000	485 655	1 115 655
Avsatt utbytte		-2 000 000	-2 000 000
Årets resultat	0	1 972 994	1 972 994
Egenkapital pr. 31.12	630 000	458 649	1 088 649

Note 5 Mellomværende med nærstående

<i>Kortsiktig fordring</i>	2019	2018
Heimdal Skippergaten 10 AS	2 822 941	1 913 635
Inger Sperre	42 000	42 000
Sum kortsiktige fordringer	2 864 941	1 955 635

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2019	2018
Heimdal Skippergaten 10 AS		22 500

Note 6 Investering i datterselskap

	Eierandel	Resultat 2019	EK 2019	Kostpris	Bokført verdi
Heimdal Skippergaten 10 AS	100 %	232 484	693 970	182 662	182 662



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
3241 Sandefjord

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

Til generalforsamlingen i Heimdal Sperre Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Heimdal Sperre Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 972 994. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

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. Betryggende 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

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.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Aita	Finnsnes	Molde	Siråune
Arendal	Framar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2019
Heimdal Sperre Holding AS

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimatene 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 modifiserer 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 andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Sandefjord, 30. september 2020
KPMG AS

Frode Bohlin Lea
Statsautorisert revisor