



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 913 138
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSENTERET HEIMDAL AS
Forretningsadresse: Lundemobakken 5B
7072 HEIMDAL

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: Ståle Langørgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

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, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 585 009	8 038 395
Annen driftsinntekt		1 120	3 950
Sum inntekter		10 586 128	8 042 345
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-46 049	160 785
Varekostnad		4 046 145	3 081 921
Lønnskostnad	1, 2	3 853 228	2 643 449
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 541	69 308
Annen driftskostnad		2 488 705	2 068 493
Sum kostnader		10 405 571	8 023 956
Driftsresultat		180 558	18 389
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		21 963	21 321
Annen renteinntekt		3 951	273
Annen finansinntekt		13 018	12 048
Sum finansinntekter		38 932	33 642
Annen rentekostnad		27 526	26 027
Sum finanskostnader		-27 526	-26 027
Netto finans		11 406	7 616
Resultat før skattekostnad		191 964	26 005
Skattekostnad	4, 5	42 122	5 850
Årsresultat		149 842	20 155
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		177 675	0
Annen egenkapital		-27 833	20 155



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		149 842	20 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	25 055	17 064
Sum immaterielle eiendeler		25 055	17 064
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	2 182	5 090
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	218 590	241 891
Sum varige driftsmidler		220 773	246 982
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	752 043	730 080
Investeringer i aksjer og andeler		210 000	210 000
Sum finansielle anleggsmidler		962 043	940 080
Sum anleggsmidler		1 207 871	1 204 125
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	173 352	127 303
Sum varer		173 352	127 303
Fordringer			
Kundefordringer	6	111 222	206 664
Andre kortsiktige fordringer	9	349 431	139 830
Konsernfordringer	7	282 054	282 054
Sum fordringer		742 708	628 549
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		515 785	562 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		515 785	562 474



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		1 431 845	1 318 326
SUM EIENDELER		2 639 716	2 522 451
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		6 875	6 875
Annen innskutt egenkapital		623 862	623 862
Sum innskutt egenkapital		730 737	730 737
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		123 855	151 688
Sum opptjent egenkapital		123 855	151 688
Sum egenkapital		854 592	882 425
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	391 861	434 238
Sum annen langsiktig gjeld		391 861	434 238
Sum langsiktig gjeld		391 861	434 238
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		469 561	585 408
Skyldige offentlige avgifter		327 418	353 243
Kortsiktig konserngjeld		227 788	0
Annen kortsiktig gjeld		368 496	267 137
Sum kortsiktig gjeld		1 393 263	1 205 788
Sum gjeld		1 785 124	1 640 026



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 639 716	2 522 451



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 382448

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 913 138
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILSENTERET HEIMDAL AS
Forretningsadresse: Lundemobakken 5B
7072 HEIMDAL

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: Ståle Langørgen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 27.05.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 913 138
BILSENTERET HEIMDAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 585 009	8 038 395
Annen driftsinntekt		1 120	3 950
Sum inntekter		10 586 128	8 042 345
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-46 049	160 785
Varekostnad		4 046 145	3 081 921
Lønnskostnad	1, 2	3 853 228	2 643 449
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 541	69 308
Annen driftskostnad		2 488 705	2 068 493
Sum kostnader		10 405 571	8 023 956
Driftsresultat		180 558	18 389
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		21 963	21 321
Annen renteinntekt		3 951	273
Annen finansinntekt		13 018	12 048
Sum finansinntekter		38 932	33 642
Annen rentekostnad		27 526	26 027
Sum finanskostnader		-27 526	-26 027
Netto finans		11 406	7 616
Resultat før skattekostnad		191 964	26 005
Skattekostnad	4, 5	42 122	5 850
Årsresultat		149 842	20 155
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		177 675	0
Annen egenkapital		-27 833	20 155
Sum overføringer og disponeringer		149 842	20 155



Organisasjonsnr: 988 913 138
BILSENTERET HEIMDAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	25 055	17 064
Sum immaterielle eiendeler		25 055	17 064
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	2 182	5 090
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	218 590	241 891
Sum varige driftsmidler		220 773	246 982
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	752 043	730 080
Investeringer i aksjer og andeler		210 000	210 000
Sum finansielle anleggsmidler		962 043	940 080
Sum anleggsmidler		1 207 871	1 204 125
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	173 352	127 303
Sum varer		173 352	127 303
Fordringer			
Kundefordringer	6	111 222	206 664
Andre kortsiktige fordringer	9	349 431	139 830
Konsernfordringer	7	282 054	282 054
Sum fordringer		742 708	628 549
Investeringer		0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		515 785	562 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		515 785	562 474
Sum omløpsmidler		1 431 845	1 318 326
SUM EIENDELER		2 639 716	2 522 451



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	100 000	100 000
Overkurs	6 875	6 875
Annen innskutt egenkapital	623 862	623 862
Sum innskutt egenkapital	730 737	730 737

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	123 855	151 688
Sum opptjent egenkapital	123 855	151 688

Sum egenkapital	854 592	882 425
------------------------	----------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelses	0	0
--------------------------------------	---	---

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6 391 861	434 238
Sum annen langsiktig gjeld	391 861	434 238

Sum langsiktig gjeld	391 861	434 238
-----------------------------	----------------	----------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	469 561	585 408
Skyldige offentlige avgifter	327 418	353 243
Kortsiktig konserngjeld	227 788	0
Annen kortsiktig gjeld	368 496	267 137
Sum kortsiktig gjeld	1 393 263	1 205 788

Sum gjeld	1 785 124	1 640 026
------------------	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 639 716	2 522 451
---------------------------------	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 988 913 138
BILSENTERET HEIMDAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Fortsatt drift Selskapet har god likviditet og finansiering samt en bra egenkapital. Selskapet er derfor i god posisjon til fortsatt drift.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



6.70

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3227851.00	2288780.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	459616.00	333159.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49495.00	38589.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	116265.00	-17079.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3853227.00	2643449.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har etablert ordning om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1338718.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	37332.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1376050.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1155276.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	220774.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	63541.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler



Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Selskapet følger reglene for små foretak

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1034097.00	1012134.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

8

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
752043.00

Mer om fordringer
Beløpet er konsernfordring i sin helhet.

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
391861.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
391861.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
505347.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note



9

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



E.K. REVISJON

Til generalforsamlingen i Bilsenteret Heimdal AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bilsenteret Heimdal AS som viser et overskudd på kr 149 842. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 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.

*E.K. Revisjon AS, Pirsenteret, Havnegata 9, 7010 Trondheim
Org. nr.: 990 455 376 MVA
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den Norske Revisorforening*



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>

Trondheim, 17. april 2024

E.K. Revisjon AS

Ingebrigt Eidsmo

Statsautorisert revisor



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 585 009	8 038 395
Annen driftsinntekt		1 120	3 950
Sum driftsinntekter		10 586 128	8 042 345
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		46 049	-160 785
Varekostnad		-4 046 145	-3 081 921
Lønnskostnad	1, 2	-3 853 228	-2 643 449
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-63 541	-69 308
Annen driftskostnad		-2 488 705	-2 068 493
Sum driftskostnader		-10 405 571	-8 023 956
Driftsresultat		180 558	18 389
Finansinntekter			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		21 963	21 321
Annen renteinntekt		3 951	273
Annen finansinntekt		13 018	12 048
Sum finansinntekter		38 932	33 642
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-27 526	-26 027
Sum finanskostnader		-27 526	-26 027
Netto finans		11 406	7 616
Resultat før skattekostnad		191 964	26 005
Skattekostnad	4, 5	-42 122	-5 850
Årsresultat		149 842	20 155
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		177 675	0
Annen egenkapital		-27 833	20 155
Sum overføringer		149 842	20 155



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	25 055	17 064
Sum immaterielle eiendeler		25 055	17 064
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	2 182	5 090
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	218 590	241 891
Sum varige driftsmidler		220 773	246 982
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7, 8	752 043	730 080
Investeringer i aksjer og andeler		210 000	210 000
Sum finansielle anleggsmidler		962 043	940 080
Sum anleggsmidler		1 207 871	1 204 125
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	173 352	127 303
Sum varer		173 352	127 303
Fordringer			
Kundefordringer	6	111 222	206 664
Kortsiktige konsernfordringer	7	282 054	282 054
Andre kortsiktige fordringer	9	349 431	139 830
Sum fordringer		742 708	628 549
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		515 785	562 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		515 785	562 474
Sum omløpsmidler		1 431 845	1 318 326
SUM EIENDELER		2 639 716	2 522 451



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Overkurs		6 875	6 875
Annen innskutt egenkapital		623 862	623 862
Sum innskutt egenkapital		730 737	730 737
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		123 855	151 688
Sum opptjent egenkapital		123 855	151 688
Sum egenkapital		854 592	882 425
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	391 861	434 238
Sum annen langsiktig gjeld		391 861	434 238
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		469 561	585 408
Skyldige offentlige avgifter		327 418	353 243
Kortsiktig konserngjeld		227 788	0
Annen kortsiktig gjeld		368 496	267 137
Sum kortsiktig gjeld		1 393 263	1 205 788
Sum gjeld		1 785 124	1 640 026
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 639 716	2 522 451

Trondheim, 17.04.2024

Ståle Langørgen
styrets leder

Magnus Kvithyll
daglig leder



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Fortsatt drift

Selskapet har god likviditet og finansiering samt en bra egenkapital. Selskapet er derfor i god posisjon til fortsatt drift.



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	3 227 851	2 288 780
Arbeidsgiveravgift	459 616	333 159
Pensjonskostnader	49 495	38 589
Andre relaterte ytelser	116 265	-17 079
Sum	3 853 227	2 643 449

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har etablert ordning om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6,7

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 338 718
Tilgang i året	37 332
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 376 050
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 155 276
Balanseført verdi per 31.12.	220 774
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	63 541

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	50 113	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-7 991	0
Skattekostnad	42 122	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	191 964	0
Permanente forskjeller	-495	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	41 036	0
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-4 717	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-227 788	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	50 113	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-50 113	0



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-57 852	-28 908	-28 944
Omløpsmidler	-15 000	-84 980	69 980
Fremførbart underskudd	-4 717	0	-4 717
Netto forskjeller	-77 569	-113 888	36 319
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	77 569	0	77 569
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	-113 888	113 888
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-17 064	-25 055	7 991

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	391 861
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	391 861
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	505 347
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Selskapet følger reglene for små foretak

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 034 097	1 012 134



BILSENTERET HEIMDAL AS
988 913 138

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	752 043
-----------------------------------------------------------------------	---------

Mer om fordringer

Beløpet er konsernfordring i sin helhet.

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.