



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 556 524
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEISTAD BRYGGE AS
Forretningsadresse: Nansetgata 30
3256 LARVIK

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: Ole Petter Tholfsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.02.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			23 600 000
Annen driftsinntekt			62 500
Sum inntekter		0	23 662 500
Kostnader			
Varekostnad			17 689 968
Annen driftskostnad	4,8	9 830	58 654
Sum kostnader		9 830	17 748 622
Driftsresultat		-9 830	5 913 878
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		520 250	343 974
Annen renteinntekt			2
Annen finansinntekt			1 318
Sum finansinntekter		520 250	345 294
Annen rentekostnad		1 176	604 788
Annen finanskostnad			10 000
Sum finanskostnader		1 176	614 788
Netto finans		519 074	-269 494
Ordinært resultat før skattekostnad		509 244	5 644 384
Skattekostnad på ordinært resultat	5	117 364	1 332 332
Ordinært resultat etter skattekostnad		391 880	4 312 052
Årsresultat		391 880	4 312 052
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap		391 880	4 312 053
Sum overføringer og disponeringer		391 880	4 312 053



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Andre fordringer	1	8 245 000	11 959 000
Sum fordringer		8 245 000	11 959 000
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 341	64 435
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 341	64 435
Sum omløpsmidler		8 249 341	12 023 435
SUM EIENDELER		8 249 341	12 023 435

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	200 000	200 000
Overkurs		3 953 800	3 953 800
Annen innskutt egenkapital		6 978 231	6 978 231
Sum innskutt egenkapital		11 132 031	11 132 031
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-3 401 595	-3 400 558
Sum opptjent egenkapital		-3 401 595	-3 400 558
Sum egenkapital	6	7 730 436	7 731 473
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 625	
Betalbar skatt			397 712
Annen kortsiktig gjeld	1	510 280	3 894 250
Sum kortsiktig gjeld		518 905	4 291 962
Sum gjeld		518 905	4 291 962
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 249 341	12 023 435



Heistad Brygge AS Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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 virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Varer er vurdert til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak

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.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.



Heistad Brygge AS
Noter til regnskapet 2018

Note 1 Mellomværende nærstående selskap

Mellomværende nærstående selskap og tilknyttede selskap:

	Tilknytning	2018	2017
Inter Eiendom Prosjektpartner AS	morselskap	8 545 000	11 959 000
Inter Invest AS (konsernbidrag)	søsterselskap	-	-663 995
Kvartal 9 Larvik AS (konsernbidrag)	søsterselskap	-510 280	-2 478 033
Inter Eiendom Prosjektpartner AS (konsernb.)	morselskap	-	-752 222

Note 2 Fordringer og gjeld / pantstillelser og garantier

Fordringer og gjeld:

	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år:	0
Langsiktig gjeld med forfall etter 5 år:	0

Pantstillelser og lignende:

Pantstillelse og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Pant			

Ingen langsiktig gjeld og ingen pantheftelser.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 2 000 aksjer à kr 100.

Aksjonærer er:

Inter Eiendom Prosjektpartner AS	100 %
----------------------------------	-------

Note 4 Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2018.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styret eller daglig leder.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 11 040

Kostnadsført honorar for andre tjenester utgjør kr 4 731



Heistad Brygge AS Noter til regnskapet 2018

Note 5 Skattekostnad

	2018	2017
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt	-	397 712
Skatt av avgitt konsernbidrag	117 364	934 620
Endring i utsatt skatt	-	-
Sum skattekostnad	<u>117 364</u>	<u>1 332 332</u>
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	509 244	5 644 385
Permanente forskjeller	1 036	-
Andre forskjeller	-	-
Konsernbidrag	-510 280	-3 894 250
Endring i midlertidige forskjeller	-	-93 000
Fremførbart underskudd	-	-
Årets skattegrunnlag	<u>-</u>	<u>1 657 135</u>
Oversikt over midlertidige forskjeller:		
Fordringer	-	-
Gevinst- og tapskonto	-	-
Anleggsmidler	-	-
Andre forskjeller	-	-
Underskudd til fremføring	-	-
Sum	<u>-</u>	<u>-</u>
Utsatt skatt / skattefordel (-)	-	-

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Selskapet har valgt å ikke føre utsatt skattefordel slik reglene for små foretak tillater.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Annen egenkapital	Egenkapital Sum
Egenkapital 31.12.2017	200 000	3 953 800	6 978 231	-3 400 558	7 731 473
Årets resultat		-		391 880	391 880
Avgitt konsernbidrag				-392 916	-392 916
Innbetalt overkurs				-	-
Pr. 31.12.2018	200 000	3 953 800	6 978 231	-3 401 594	7 730 437

Note 7 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 0 bundne skattetrekkmidler.

Note 8 Innskuddspensjon

Innskuddsplan

Selskapet har ingen ansatte og faller dermed utenfor ordningen med OTP



**Revisjonsfirmaet
Schumacher & Hammer AS**
Medlem av Den norske Revisorforening
Org. nr 988 520 292

Trond Schumacher
Statsautorisert revisor
Vidar Hammer
Registrert revisor

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Heistad Brygge AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Heistad Brygge AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 391 808. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 (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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som

Postadresse:
Postboks 2177
3255 Larvik

Kontoradresse:
Torsvang 3
3271 Larvik

Telefon: 33 18 72 90
E-post: post@revisorfirmact.no



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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Larvik, 7. februar 2019
Revisjonsfirmaet Schumacher & Hammer AS


Trond Schumacher
Statsautorisert revisor