



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 885 874 932  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HENI HOLDING AS  
Forretningsadresse: c/o Byggefirma Nilsen & Andersen AS  
Sandviksveien 163A  
5035 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: John Erik Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

### 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, 06.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			1 349 585
Annen driftskostnad		309 732	230 695
<b>Sum kostnader</b>		<b>309 732</b>	<b>1 580 279</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-309 732</b>	<b>-1 580 279</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	149 412	137 504
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>149 412</b>	<b>137 504</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-149 412</b>	<b>-137 504</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-459 144</b>	<b>-1 717 784</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-459 144</b>	<b>-1 717 784</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-459 144</b>	<b>-1 717 784</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	-459 144	-1 717 784
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-459 144</b>	<b>-1 717 784</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Eiendomsprosjekt	1	548 893	548 893
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>548 893</b>	<b>548 893</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>548 893</b>	<b>548 893</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	150 262	237 612
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>150 262</b>	<b>237 612</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>150 262</b>	<b>237 612</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>699 155</b>	<b>786 505</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	6	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	6	4 054	4 054
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>204 054</b>	<b>204 054</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	4 591 056	4 131 912
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 591 056</b>	<b>-4 131 912</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-4 387 002</b>	<b>-3 927 858</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	5 086 157	4 714 363
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 086 157</b>	<b>4 714 363</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 086 157</b>	<b>4 714 363</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 086 157</b>	<b>4 714 363</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>699 155</b>	<b>786 505</b>



**Årsregnskap for 2019**

**HENI HOLDING AS  
5035 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning



**Resultatregnskap for 2019  
HENI HOLDING AS**

	Note	2019	2018
<b>Sum driftsinntekter</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Varekostnad		0	(1 349 585)
Annen driftskostnad		<u>(309 732)</u>	<u>(230 695)</u>
<b>Sum driftskostnader</b>		<u>(309 732)</u>	<u>(1 580 279)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<u>(309 732)</u>	<u>(1 580 279)</u>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	<u>(149 412)</u>	<u>(137 504)</u>
<b>Sum finanskostnader</b>		<u>(149 412)</u>	<u>(137 504)</u>
<b>Netto finans</b>		<u>(149 412)</u>	<u>(137 504)</u>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<u>(459 144)</u>	<u>(1 717 784)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ordinært resultat</b>		<u>(459 144)</u>	<u>(1 717 784)</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>(459 144)</u>	<u>(1 717 784)</u>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	6	<u>(459 144)</u>	<u>(1 717 784)</u>
<b>Sum</b>		<u>(459 144)</u>	<u>(1 717 784)</u>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**HENI HOLDING AS**

	Note	2019	2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Eiendomsprosjekt	1	548 893	548 893
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<u>548 893</u>	<u>548 893</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<u>548 893</u>	<u>548 893</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	150 262	237 612
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<u>150 262</u>	<u>237 612</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<u>150 262</u>	<u>237 612</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>699 155</u>	<u>786 505</u>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**HENI HOLDING AS**

	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	6	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	6	4 054	4 054
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>204 054</b>	<b>204 054</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	(4 591 056)	(4 131 912)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(4 591 056)</b>	<b>(4 131 912)</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>(4 387 002)</b>	<b>(3 927 858)</b>
<b>Gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	0	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5	5 086 157	4 714 363
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 086 157</b>	<b>4 714 363</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 086 157</b>	<b>4 714 363</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 086 157</b>	<b>4 714 363</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>699 155</b>	<b>786 505</b>

Årsregnskapet pr 31. desember 2019  
Bergen, 31. august 2020

\_\_\_\_\_  
John Erik Nilsen  
Styrets leder

\_\_\_\_\_  
Morten Nilsen  
Styremedlem



## HENI HOLDING AS

---

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små selskaper. Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg og utleie skjer på leveringstidspunktet.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende. Når det er påkrevd etter GRS i Norge gjøres det avsetninger for forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid dersom de har levetid over 3 år. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives over resterende økonomisk levetid. Utgifter til forskning og utvikling resultatføres når de påløper.

##### *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. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

##### *Prosjekter*

Aktivert beløp på prosjekter består av innkjøpte materialer som ikke er benyttet i pågående prosjekter og som ikke kan faktureres på grunn av at innkjøpene må foretas lang tid i forvegen for ikke å få stopp i fremdriften. Prosjektene faktureres etter milepæler i kontraktene og ved årsskiftet vurderes prosjektene hver for seg og det foretas avsetninger for tap/balanseføring av opptjente ikkefakturerte inntekter iht fremdriftsplan.

##### *Omarbeidelse av fjorårstall*

Selskapet har omarbeidet fjorårstallene etter medhold om korrigering av ligningen 2015 og 2016. Det ble fra tidligere revisors side glemt å ta med fremførbart underskudd på kr 5,57 mill.

#### Note 2 – Bundne betalingsmidler og lønn

Det var ingen bundne bankinnskudd pr 31. desember 2019. Det var ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styre. Selskapet er ikke forpliktet til å opprette OTP.

#### Note 3 - Prosjekter

	Tomt
Anskaffelseskost 1. januar 2019	548 893
Kostnader knyttet til utvikling og godkjenning	0
Anskaffelse 31.12.2019	548 893



## HENI HOLDING AS

### Noter til regnskapet for 2019

#### Note 4 – Skatt

<b>Årets skattekostnad fremkommer slik:</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</b>		
Resultat før skattekostnad	-459 144	-1 717 784
Permanente forskjeller	-	-174
Endring i fremførbart underskudd	-26 388	88 818
Endring midlertidige forskjeller	485 532	1 629 140
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	22 %	23 %
Betalbar skatt	-	-
<b>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:</b>		
Gevinst & Tapskonto	1 942 128	2 427 660
Fremførbart underskudd	-4 884 009	-88 818
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2 941 881	2 338 842
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatte (+) Utsatt skattefordel (-)	-647 214	514 545

#### Note 5 - Mellomværende konsernselskaper

<b>Konsern/nærstående</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Langsiktig gjeld	-5 086 157	-4 714 363
Skattekostnad	-5 086 157	-4 714 363

Mellomregningene er renteberegnet men det er ikke stilt eller gitt sikkerhet for lånene

#### Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sun
<b>Egenkapital 1. januar</b>	200 000	4 054	-4 131 912	-3 927 858
<i>Årets endring i egenkapital</i>				
Årets resultat	0	0	-459 144	-459 144
<b>Egenkapital 31. desember</b>	200 000	4 054	-4 591 056	-4 387 002

Aksjekapitalen i HENI Holding AS pr. 31.12.2019 består av 200 akser, alle med pålydende kr 1 000.

Samtlige aksjer er eid av Toni Eiendomsutvikling AS