



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 131 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEAD EIENDOM AS
Forretningsadresse: Sjøvollbukta 12
1390 VOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Mona Transeth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 28.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 894 083	5 568 655
Sum inntekter		5 894 083	5 568 655
Kostnader			
Avskrivning	4	986 875	950 268
Annen driftskostnad	5	3 777 661	3 772 610
Sum kostnader		4 764 536	4 722 878
Driftsresultat		1 129 547	845 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		7 500 000	8 500 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		326 089	317 973
Annen finansinntekt		75	188
Sum finansinntekter		7 826 164	8 818 161
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 302 386	1 338 810
Annen finanskostnad		518 238	642 536
Sum finanskostnader		1 820 624	1 981 346
Netto finans		6 005 540	6 836 815
Ordinært resultat før skattekostnad		7 135 087	7 682 592
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-37 381	-110 529
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 172 468	7 793 121
Årsresultat		7 172 468	7 793 121
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	9	6 200 000	7 200 000
Overføringer annen egenkapital	9	972 468	593 121
Sum overføringer og disponeringer		7 172 468	7 793 121



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	29 232 313	29 836 736
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	56 176	56 176
Sum varige driftsmidler		29 288 489	29 892 912
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	12 093 526	11 677 625
Lån til foretak i samme konsern	3	13 649 963	15 158 314
Andre fordringer	8	3 135 095	3 135 095
Sum finansielle anleggsmidler		28 878 584	29 971 034
Sum anleggsmidler		58 167 073	59 863 946
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3		14 692
Andre fordringer	3	8 674 286	9 580 431
Sum fordringer		8 674 286	9 595 123
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		178 236	48 290
Sum omløpsmidler		8 852 522	9 643 413
SUM EIENDELER		67 019 595	69 507 359

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	900 000	900 000
Overkurs	9	161 256	161 256
Sum innskutt egenkapital		1 061 256	1 061 256
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 979 644	2 007 176
Sum opptjent egenkapital		2 979 644	2 007 176
Sum egenkapital		4 040 900	3 068 432
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 075 400	2 112 781
Sum avsetninger for forpliktelser		2 075 400	2 112 781
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	14 662 500	15 525 000
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	39 877 011	41 214 523
Sum annen langsiktig gjeld		54 539 511	56 739 523
Sum langsiktig gjeld		56 614 911	58 852 304
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 850	80 409
Skyldige offentlige avgifter			168 555
Annen kortsiktig gjeld	3	6 310 934	7 337 659
Sum kortsiktig gjeld		6 363 784	7 586 623
Sum gjeld		62 978 695	66 438 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 019 595	69 507 359



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 502646

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 131 326
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEAD EIENDOM AS
Forretningsadresse: Sjøvollbukta 12
1390 VOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Mona Transeth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 19.07.2021



Organisasjonsnr: 930 131 326
HEAD EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 894 083	5 568 655
Sum inntekter		5 894 083	5 568 655
Kostnader			
Avskrivning	4	986 875	950 268
Annen driftskostnad	5	3 777 661	3 772 610
Sum kostnader		4 764 536	4 722 878
Driftsresultat		1 129 547	845 777
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		7 500 000	8 500 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		326 089	317 973
Annen finansinntekt		75	188
Sum finansinntekter		7 826 164	8 818 161
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 302 386	1 338 810
Annen finanskostnad		518 238	642 536
Sum finanskostnader		1 820 624	1 981 346
Netto finans		6 005 540	6 836 815
Ordinært resultat før skattekostnad		7 135 087	7 682 592
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-37 381	-110 529
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 172 468	7 793 121
Årsresultat		7 172 468	7 793 121
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	9	6 200 000	7 200 000
Overføringer annen egenkapital	9	972 468	593 121
Sum overføringer og disponeringer		7 172 468	7 793 121



Organisasjonsnr: 930 131 326
HEAD EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	29 232 313	29 836 736
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	56 176	56 176
Sum varige driftsmidler		29 288 489	29 892 912

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	2	12 093 526	11 677 625
Lån til foretak i samme konsern	3	13 649 963	15 158 314
Andre fordringer	8	3 135 095	3 135 095
Sum finansielle anleggsmidler		28 878 584	29 971 034

Sum anleggsmidler		58 167 073	59 863 946
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	3		14 692
Andre fordringer	3	8 674 286	9 580 431
Sum fordringer		8 674 286	9 595 123

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		178 236	48 290
--	--	----------------	---------------

Sum omløpsmidler		8 852 522	9 643 413
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		67 019 595	69 507 359
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 9	900 000	900 000
Overkurs	9	161 256	161 256
Sum innskutt egenkapital		1 061 256	1 061 256

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	9	2 979 644	2 007 176
Sum opptjent egenkapital		2 979 644	2 007 176
Sum egenkapital		4 040 900	3 068 432
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 075 400	2 112 781
Sum avsetninger for forpliktelser		2 075 400	2 112 781
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	14 662 500	15 525 000
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	39 877 011	41 214 523
Sum annen langsiktig gjeld		54 539 511	56 739 523
Sum langsiktig gjeld		56 614 911	58 852 304
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 850	80 409
Skyldige offentlige avgifter			168 555
Annen kortsiktig gjeld	3	6 310 934	7 337 659
Sum kortsiktig gjeld		6 363 784	7 586 623
Sum gjeld		62 978 695	66 438 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 019 595	69 507 359



Organisasjonsnr: 930 131 326
HEAD EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

6

Antall aksjer og aksjeeiere

Aksjeklasse	Ant. aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	900.00	1000.00	900000.00

Aksjeeiere - fritekst	Antall	Eierandel	Aksjeklasse
Jan Brøndal	900.00	100.00%	Ordinære aksjer

Sum	Sum antall	Sum eierandel
	900.00	100.00%

Note

5

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020, og således ingen lønnskostand. Daglig leder i Head Eiendom AS er styrets leder i Head Norge AS og hever sin lønn i det selskapet. Styret i Head Eiendom AS har ikke mottatt styrehonorar eller annen godtgjørelse i 2020. Daglig leder har etter avtale en trekkrettighet i Head Eiendom AS på kr. 4 000 000. Pr 31.12.2020 er lånet på kr. 3 322 829. Lånet skal renteberegnes og skal senest 01.01.2016 nedbetales med kr. 400 000 pr år, alternativt med 10% av effektivt lån pr 31.12.2015. Jan Brøndal har stilt seg som selvskyldnerkausjonist for lånet opp til kr. 4 000 000. Det er ikke gitt andre lån/sikkerhetsstillelser til styrets leder eller andre nærstående parter. Styrets leder har ytet selskapet et lån som per 31.12.2020 er på kr. 4 682 164. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

Ytelser	Lønn	Pensj.forpl.	Andre godtgj.
---------	------	--------------	---------------



Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39000.00	38100.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39900.00	39000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78900.00	77100.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Brøndal AB Sverige	100.00%	100.00%	965036.00	851938.00
Head Norge AS	100.00%	100.00%	4994963.00	-5728414.00
Lars Hillesgt. 14/16 AS	54.55%	54.55%	7208113.00	10641756.00
Aktieägertilskott, se under	100.00%	100.00%		

Resultat og egenkapital 2020 for Brøndal AB er oppgitt i SEK Det er i tillegg overført følgende beløp som aktieägertilskott til Brøndal AB siden 2013: 2013: kr. 320 000 SEK 2014: kr. 440 000 SEK 2016: kr. 1 560 000 SEK 2020: kr. 400 000 SEK Totalt bokført med kr. 2 648 076 NOK per 31.12.2020 Det er ikke utarbeidet eget offisielt konsernregnskap for morselskapet Head Eiendom AS eller underkonsernet Head Norge AS. Transaksjoner med med datterselskap gjelder viderefakturert husleie. Head Norge AS belaster de andre konsernselskapene for administrasjonskostnader. Fra Head Norge AS selges det varer til Bentestova AS og Brøndal AB. Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

Navn Forretningskontor



Head Eiendom AS

Sjøvollbukta 12 1390
VOLLEN 0220 Asker

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Head Eiendom AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Head Eiendom AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		<u>5 894 083</u>	<u>5 568 655</u>
Driftskostnader			
Avskrivning	4	986 875	950 268
Annen driftskostnad	5	<u>3 777 661</u>	<u>3 772 610</u>
Sum driftskostnader		<u>4 764 536</u>	<u>4 722 878</u>
Driftsresultat		<u>1 129 547</u>	<u>845 777</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		7 500 000	8 500 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		326 089	317 973
Annen finansinntekt		75	188
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 302 386	1 338 810
Annen finanskostnad		<u>518 238</u>	<u>642 536</u>
Netto finansposter		<u>6 005 540</u>	<u>6 836 815</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>7 135 087</u>	<u>7 682 592</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>-37 381</u>	<u>-110 529</u>
Årsresultat		<u>7 172 468</u>	<u>7 793 121</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	9	6 200 000	7 200 000
Overføringer annen egenkapital	9	<u>972 468</u>	<u>593 121</u>
Sum disponert		<u>7 172 468</u>	<u>7 793 121</u>



Head Eiendom AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 8	29 232 313	29 836 736
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	56 176	56 176
Sum varige driftsmidler		<u>29 288 489</u>	<u>29 892 912</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	12 093 526	11 677 625
Lån til foretak i samme konsern	3	13 649 963	15 158 314
Andre fordringer	8	3 135 095	3 135 095
Sum finansielle anleggsmidler		<u>28 878 584</u>	<u>29 971 034</u>
Sum anleggsmidler		<u>58 167 073</u>	<u>59 863 946</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	0	14 692
Andre fordringer	3	8 674 286	9 580 431
Sum fordringer		<u>8 674 286</u>	<u>9 595 123</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>178 236</u>	<u>48 290</u>
Sum omløpsmidler		<u>8 852 522</u>	<u>9 643 413</u>
Sum eiendeler		<u>67 019 595</u>	<u>69 507 359</u>



Head Eiendom AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 9	900 000	900 000
Overkurs	9	161 256	161 256
Sum innskutt egenkapital		<u>1 061 256</u>	<u>1 061 256</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	<u>2 979 644</u>	<u>2 007 176</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>2 979 644</u>	<u>2 007 176</u>
Sum egenkapital		<u>4 040 900</u>	<u>3 068 432</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	7	<u>2 075 400</u>	<u>2 112 781</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 075 400</u>	<u>2 112 781</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	14 662 500	15 525 000
Øvrig langsiktig gjeld	3, 8	<u>39 877 011</u>	<u>41 214 523</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>54 539 511</u>	<u>56 739 523</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		52 850	80 409
Skyldige offentlige avgifter		0	168 555
Annen kortsiktig gjeld	3	<u>6 310 934</u>	<u>7 337 659</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 363 784</u>	<u>7 586 623</u>
Sum gjeld		<u>62 978 695</u>	<u>66 438 927</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>67 019 595</u>	<u>69 507 359</u>

31. desember 2020

Asker, 14. juni 2021

Jan Brøndal
Styrets leder

Mona E. Transet
Daglig leder/ styremedlem



Head Eiendom AS

Balanse pr. 31. desember

Note

2020

2019



Head Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

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.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Leieinntekter innteksføres iht opptjeningsprinsippet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Head Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Brøndal AB Sverige	Uddevalla	100 %	851 938	965 036	100 450
Head Norge AS	Asker	100 %	-5 728 414	4 994 963	6 525 000
Lars Hillesgt. 14/16 AS	Bergen	55 %	10 641 756	7 208 113	2 820 000
Aktieägertilkott, se under		100 %	0	0	2 648 076
Sum			5 765 280	13 168 112	12 093 526

Resultat og egenkapital 2020 for Brøndal AB er oppgitt i SEK

Det er i tillegg overført følgende beløp som aktieägertilkott til Brøndal AB siden 2013:

2013: kr. 320 000 SEK

2014: kr. 440 000 SEK

2016: kr. 1 560 000 SEK

2020: kr. 400 000 SEK

Totalt bokført med kr. 2 648 076 NOK per 31.12.2020

Det er ikke utarbeidet eget offisielt konsernregnskap for morselskapet Head Eiendom AS eller underkonsernet Head Norge AS.

Transaksjoner med med datterselskap gjelder viderefakturert husleie. Head Norge AS belaster de andre konsernselskapene for administrasjonskostnader. Fra Head Norge AS selges det varer til Bentestova AS og Brøndal AB.

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Kortsiktige fordringer - utbytte	7 500 000	8 500 000
Langsiktige fordringer	13 649 963	15 158 313
Sum	21 149 963	23 658 313
<i>Gjeld</i>	2020	2019
Langsiktig gjeld	38 490 638	39 755 070
Kortsiktig gjeld - konsernbidrag	6 200 000	7 200 000
Sum	44 690 638	46 955 070

Langsiktig gjeld på kr. 38 490 638 er til Lars Hillesgt.14/16 AS. Det er ikke avtalt nedbetalingsplan for gjelden, annet enn at avtalen kan av begge parter sies opp med 6 måneders varsel. Som sikkerhet for kreditten har Jan Brøndal avgitt garanti for at eventuell saldi på endelig oppgjørstidspunkt blir gjort opp ved forfall. Lånet er renteberegnet iht avtale.



Head Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

	Inventar/ innredning	Bygninger	Kunst	Tomter	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	221 070	43 539 507	56 176	2 771 924	46 588 677
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	382 452	382 452
Anskaffelseskost 31.12.	221 070	43 539 507	56 176	3 154 376	46 971 129
Akk.avskrivning 31.12.	-221 070	-17 461 570	0	0	-17 682 640
Balanseført pr. 31.12.	0	26 077 937	56 176	3 154 376	29 288 489
Årets avskrivninger	0	986 875	0	0	986 875
Økonomisk levetid	5 år	0-100 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær			

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2020, og således ingen lønnskostand.

Daglig leder i Head Eiendom AS er styrets leder i Head Norge AS og hever sin lønn i det selskapet. Styret i Head Eiendom AS har ikke mottatt styrehonorar eller annen godtgjørelse i 2020.

Daglig leder har etter avtale en trekkrettighet i Head Eiendom AS på kr. 4 000 000. Pr 31.12.2020 er lånet på kr. 3 322 829. Lånet skal renteberegnes og skal senest 01.01.2016 nedbetales med kr. 400 000 pr år, alternativt med 10% av effektivt lån pr 31.12.2015. Jan Brøndal har stilt seg som selvskyldnerkausjonist for lånet opp til kr. 4 000 000.

Det er ikke gitt andre lån/sikkerhetsstillelser til styrets leder eller andre nærstående parter. Styrets leder har ytet selskapet et lån som per 31.12.2020 er på kr. 4 682 164.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2020

Revisjon	39 000
Andre tjenester	39 900

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Head Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	900	1 000	900 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jan Brøndal, Styrets leder	900	100 %	100 %

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2020	2019
Endring utsatt skatt	-37 381	-110 529
Årets totale skattekostnad	<u>-37 381</u>	<u>-110 529</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	7 135 087	7 682 592
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	225 000	255 000
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-7 500 000	-8 500 000
Endring i midlertidige forskjeller	473 632	-2 273 044
Alminnelig inntekt	<u>333 719</u>	<u>-2 835 452</u>
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-333 719</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-2 835 452</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	9 410 368	9 884 000
Oppskrivning tomteverdi	<u>2 300 000</u>	<u>2 300 000</u>
Sum	<u>11 710 368</u>	<u>12 184 000</u>
Inntektsført avsatt utbytte fra datterselskap og tilknyttet selskap	225 000	255 000
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-2 501 733</u>	<u>-2 835 452</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>9 433 635</u>	<u>9 603 548</u>
Utsatt skatt (22%)	2 075 400	2 112 781



Head Eiendom AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2020	2019
Andre fordringer	3 135 095	3 135 095
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	14 662 500	15 525 000
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2020	2019
Bygninger stilt som sikkerhet	23 044 337	23 987 297
Tomter stilt som sikkerhet	2 771 924	2 771 924
Sum	<u>25 816 261</u>	<u>26 759 221</u>

Andre fordringer gjelder lån til et selskap i Spania hvor Jan Brøndal har eierinteresser. Jan Brøndal har stilt seg som selvskyldnerkausionist for lånet, begrenset oppad til kr. 5 000 000.

Vedrørende langsiktig gjeld til banken:

Det er totalt tinglyst pantobligasjoner i selskapets eiendommer i forhold til bank med til sammen kr. 40 000 000. Dette inkluderer sikkerhetsstillelse også for datterselskapenes gjeld og åpnete remurser i forhold til levetandører.

Selskapet har gitt kausjonserklæring for ethvert mellomværende pålydende kr. 8 604 000 for datterselskapet Head Norge AS sin gjeld til bank. Selskapet har gitt kausjonserklæring for ethvert mellomværende pålydende kr. 600 000 for datterselskapet Bentestove AS sin gjeld til bank.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	900 000	161 256	2 007 176	3 068 432
Årsresultat	0	0	7 172 468	7 172 468
Avgitt konsernbidrag	0	0	-6 200 000	-6 200 000
Egenkapital 31.12.2020	<u>900 000</u>	<u>161 256</u>	<u>2 979 644</u>	<u>4 040 900</u>



Til generalforsamlingen i Head Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Head Eiendom AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr. 7 172 468. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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 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.

Adresse:
Nygaardsgata 55
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen

Side 1 av 2



revisjon

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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Fredrikstad, 14. juni 2021

Re-visjon AS

Robert Sundt

Statsautorisert revisor