



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 308 406
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEISTEIN AS
Forretningsadresse: Vollsveien 66
1358 JAR

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: Cecilie Heistein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

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, 18.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 934 074	2 010 923
Annen driftsinntekt		5 685 678	5 431 791
Sum inntekter		7 619 752	7 442 714
Kostnader			
Varekostnad		137 421	105 186
Lønnskostnad	1, 2	3 388 915	3 620 341
Avskrivning på varige driftsmidler	3	108 521	113 647
Annen driftskostnad		2 480 691	2 052 929
Sum kostnader		6 115 547	5 892 103
Driftsresultat		1 504 205	1 550 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 426	3 022
Annen finansinntekt		0	500 000
Sum finansinntekter		3 426	503 022
Annen rentekostnad		26 155	17 194
Sum finanskostnader		26 155	17 194
Netto finans		-22 729	485 828
Resultat før skattekostnad		1 481 476	2 036 439
Skattekostnad	4, 5	339 521	346 312
Årsresultat		1 141 955	1 690 127
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 100 000	1 720 000
Annen egenkapital		41 955	-29 873
Sum overføringer og disponeringer		1 141 955	1 690 127



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	434 782	543 303
Sum varige driftsmidler		434 782	543 303
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	341 831	292 000
Andre langsiktige fordringer	7	159 583	0
Sum finansielle anleggsmidler		501 414	292 000
Sum anleggsmidler		936 197	835 303
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		54 482	138 304
Andre kortsiktige fordringer		565 573	385 114
Sum fordringer		620 055	523 417
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 291 864	2 351 544
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 291 864	2 351 544
Sum omløpsmidler		1 911 919	2 874 961
SUM EIENDELER		2 848 116	3 710 265



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	42 755	800
Sum opptjent egenkapital		42 755	800
Sum egenkapital		72 755	30 800
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		262 272	210 812
Betalbar skatt	4, 5	339 521	346 312
Skyldige offentlige avgifter	8	295 492	421 483
Utbytte		1 100 000	1 720 000
Annen kortsiktig gjeld	11	778 075	980 858
Sum kortsiktig gjeld		2 775 361	3 679 464
Sum gjeld		2 775 361	3 679 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 848 116	3 710 265



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 617471

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 308 406
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEISTEIN AS
Forretningsadresse: Vollsveien 66
1358 JAR

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: Cecilie Heistein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2024

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, 11.07.2024

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: 999 308 406
HEISTEIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 934 074	2 010 923
Annen driftsinntekt		5 685 678	5 431 791
Sum inntekter		7 619 752	7 442 714
Kostnader			
Varekostnad		137 421	105 186
Lønnskostnad	1, 2	3 388 915	3 620 341
Avskrivning på varige driftsmidler	3	108 521	113 647
Annen driftskostnad		2 480 691	2 052 929
Sum kostnader		6 115 547	5 892 103
Driftsresultat		1 504 205	1 550 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 426	3 022
Annen finansinntekt		0	500 000
Sum finansinntekter		3 426	503 022
Annen rentekostnad		26 155	17 194
Sum finanskostnader		26 155	17 194
Netto finans		-22 729	485 828
Resultat før skattekostnad		1 481 476	2 036 439
Skattekostnad	4, 5	339 521	346 312
Årsresultat		1 141 955	1 690 127
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 100 000	1 720 000
Annen egenkapital		41 955	-29 873
Sum overføringer og disponeringer		1 141 955	1 690 127



Organisasjonsnr: 999 308 406
HEISTEIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	434 782	543 303
Sum varige driftsmidler		434 782	543 303
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			
	6	341 831	292 000
Andre langsiktige fordringer			
	7	159 583	0
Sum finansielle anleggsmidler		501 414	292 000
Sum anleggsmidler		936 197	835 303
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		54 482	138 304
Andre kortsiktige fordringer			
		565 573	385 114
Sum fordringer		620 055	523 417
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	8	1 291 864	2 351 544
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 291 864	2 351 544
Sum omløpsmidler		1 911 919	2 874 961
SUM EIENDELER		2 848 116	3 710 265

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	42 755	800
Sum opptjent egenkapital		42 755	800
Sum egenkapital		72 755	30 800
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		262 272	210 812
Betalbar skatt	4, 5	339 521	346 312
Skyldige offentlige avgifter	8	295 492	421 483
Utbytte		1 100 000	1 720 000
Annen kortsiktig gjeld	11	778 075	980 858
Sum kortsiktig gjeld		2 775 361	3 679 464
Sum gjeld		2 775 361	3 679 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 848 116	3 710 265



Organisasjonsnr: 999 308 406
HEISTEIN 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. Regnskapet er avlagt under forutsetning om videre drift. 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. 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. 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. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2444301.00	2324695.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	472229.00	456589.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	300841.00	305761.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	171544.00	533296.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3388915.00	3620341.00

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>
	986975.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	986975.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	552192.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	434783.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	108520.00	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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

<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

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
159583.00

Mer om fordringer

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



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforening
Akersgata 32, 0180 Oslo

post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Heistein AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heistein AS som viser et overskudd på kr 1 141 955. 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.

Ledelsens 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 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 avviklet.

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



UNIC REVISJON AS
Statsautoriserte revisorer

vesentlig feilinformasjon. 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>

Oslo, 5. juli 2024
Unic Revisjon AS

Arild Breivold
statsautorisert revisor



Årsregnskap for

HEISTEIN AS

999308406

Regnskapsår

01.01.2023 - 31.12.2023



HEISTEIN AS
999 308 406

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 934 074	2 010 923
Annen driftsinntekt		5 685 678	5 431 791
Sum driftsinntekter		7 619 752	7 442 714
Driftskostnader			
Varekostnad		-137 421	-105 186
Lønnskostnad	1, 2	-3 388 915	-3 620 341
Avskrivning på varige driftsmidler	3	-108 521	-113 647
Annen driftskostnad		-2 480 691	-2 052 929
Sum driftskostnader		-6 115 547	-5 892 103
Driftsresultat		1 504 205	1 550 611
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 426	3 022
Annen finansinntekt		0	500 000
Sum finansinntekter		3 426	503 022
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-26 155	-17 194
Sum finanskostnader		-26 155	-17 194
Netto finans		-22 729	485 828
Resultat før skattekostnad		1 481 476	2 036 439
Skattekostnad	4, 5	-339 521	-346 312
Årsresultat		1 141 955	1 690 127
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 100 000	1 720 000
Annen egenkapital		41 955	-29 873
Sum overføringer		1 141 955	1 690 127



HEISTEIN AS
999 308 406

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	434 782	543 303
Sum varige driftsmidler		434 782	543 303
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	341 831	292 000
Andre langsiktige fordringer	7	159 583	0
Sum finansielle anleggsmidler		501 414	292 000
Sum anleggsmidler		936 197	835 303
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		54 482	138 304
Andre kortsiktige fordringer		565 573	385 114
Sum fordringer		620 055	523 417
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 291 864	2 351 544
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 291 864	2 351 544
Sum omløpsmidler		1 911 919	2 874 961
SUM EIENDELER		2 848 116	3 710 265



HEISTEIN AS
999 308 406

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	42 755	800
Sum opptjent egenkapital		42 755	800
Sum egenkapital		72 755	30 800
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		262 272	210 812
Betalbar skatt	4, 5	339 521	346 312
Skyldige offentlige avgifter	8	295 492	421 483
Utbytte		1 100 000	1 720 000
Annen kortsiktig gjeld	11	778 075	980 858
Sum kortsiktig gjeld		2 775 361	3 679 464
Sum gjeld		2 775 361	3 679 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 848 116	3 710 265

Bærum, 02.07.2024

Cecilie Bottolfsen Heistein
styrets leder / daglig leder

Stig Heistein
varamedlem



HEISTEIN AS
999 308 406

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt under forutsetning om videre drift.

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.

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.

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.

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.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3



HEISTEIN AS
999 308 406

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 444 301	2 324 695
Arbeidsgiveravgift	472 229	456 589
Pensjonskostnader	300 841	305 761
Andre relaterte ytelser	171 544	533 296
Sum	3 388 915	3 620 341

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	986 975
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	986 975
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-552 192
Balanseført verdi per 31.12.	434 783
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	108 520

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	339 521	346 312
Skattekostnad	339 521	346 312
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 481 476	2 036 439
Permanente forskjeller	53 740	-455 754
+/- Endring i midlertidige forskjeller	8 061	-6 538
Skattepliktig inntekt	1 543 276	1 574 147
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	339 521	346 312
Sum betalbar skatt i balansen	339 521	346 312

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	-19 414	-27 474	8 061
Omløpsmidler	-15 000	-15 000	0
Netto forskjeller	-34 414	-42 474	8 061
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	34 414	42 474	-8 061
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



HEISTEIN AS
999 308 406

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10%

Selskap	Forretningskontor	Eierandel	EK per 31.12.	Resultat 2023
Bjerke Tannmedisin AS	Trondheimsveien 275, 0589 Oslo	24,96 %	2 059 552	186 720
Tannlegefelleskapet Bjerke AS	Trondheimsveien 275, 0589 Oslo	25 %	697 725	159 359

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	159 583
---	---------

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med Skyldig skattetrekk	167 626 -149 937

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
HEISTEIN CECILIE B	50	50,00	Ordinære
HEISTEIN STIG	50	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	800	30 800
Årsresultat	0	1 141 955	1 141 955
Avsatt utbytte	0	-1 100 000	-1 100 000
Egenkapital 31.12.2023	30 000	42 755	72 755

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Her inngår kortsiktig gjeld til eierne med kr 694 798. Lånet er renteberegnet.

I tillegg kortsiktig fordring til eierne på kr 180 609 som er reklasert til gjeldskonto.