



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 165 150
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMR MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Barbro's gate 14
4550 FARSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Petter Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

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, 06.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	19 122 386	12 678 807
Annen driftsinntekt		672 269	
Sum inntekter		19 794 655	12 678 807
Kostnader			
Varekostnad			58 360
Lønnskostnad	2	14 708 072	11 715 913
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	40 767	7 481
Annen driftskostnad	2	5 897 981	3 665 692
Sum kostnader		20 646 820	15 447 447
Driftsresultat		-852 165	-2 768 640
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	12 063 333	12 492 370
Annen renteinntekt		110 451	105 412
Annen finansinntekt	4	2 884 937	5 984
Sum finansinntekter		15 058 721	12 603 766
Reversering/Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	4	-13 163 844	-12 129 142
Annen finanskostnad		29 846	5 462
Sum finanskostnader		-13 133 998	-12 123 680
Netto finans		28 192 719	24 727 447
Ordinært resultat før skattekostnad		27 340 554	21 958 807
Skattekostnad på resultat	5	2 501 103	2 169 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		24 839 451	19 789 183
Årsresultat	6	24 839 451	19 789 183
Årsresultat etter minoritetsinteresser		24 839 451	19 789 183
Totalresultat		24 839 451	19 789 183



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		10 000 000	10 000 000
Avgitt konsernbidrag		8 867 801	7 679 878
Avsatt til annen egenkapital		5 971 650	2 109 305
Sum overføringer og disponeringer	6	24 839 451	19 789 183



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	109 960	61 987
Sum varige driftsmidler	3	109 960	61 987
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	60 554 948	45 469 103
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	4	18 000	
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 592 948	45 489 103
Sum anleggsmidler		60 702 908	45 551 090
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 534 353	4 431 085
Andre kortsiktige fordringer		1 220 740	641 191
Konsernfordringer	7	43 271 094	40 194 297
Sum fordringer	8	50 026 186	45 266 574
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	13 860 145	49 844 611
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 860 145	49 844 611
Sum omløpsmidler		63 886 331	95 111 185



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		124 589 240	140 662 276
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	1 700 000	1 700 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs		14 003 395	14 003 395
Sum innskutt egenkapital		15 703 395	15 703 395
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 696 856	5 725 206
Sum opptjent egenkapital		11 696 856	5 725 206
Sum egenkapital	6	27 400 251	21 428 601
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	3 432	3 504
Sum avsetninger for forpliktelser		3 432	3 504
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 286 241	1 286 241
Sum annen langsiktig gjeld		1 286 241	1 286 241
Sum langsiktig gjeld		1 289 673	1 289 745
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	561 181	422 610
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		1 775 704	1 218 010
Utbytte	7	10 000 000	10 000 000
Kortsiktig konserngjeld	7	80 411 030	104 009 664
Annen kortsiktig gjeld		3 151 400	2 293 646
Sum kortsiktig gjeld		95 899 316	117 943 930



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld	8	97 188 989	119 233 675
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		124 589 240	140 662 276



Til generalforsamlingen i Heimr Management AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heimr Management AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og indirekte kontantstrøm 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 og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Gravane 26, Postboks 447, NO-4664 Kristiansand
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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. 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>

Kristiansand, 26. juni 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Robert Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Robert Arvid	BANKID	2024-06-26 13:53

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



 BankID Signing
Paul Morten Brodahl
2024-06-21

 BankID Signing
Terje Ropstad
2024-06-21

 BankID Signing
Kjell Einar Abrahamson
2024-06-21

 BankID Signing
Sigrid Glastad Laugen
2024-06-21

 BankID Signing
Christian Gamsgrø
2024-06-21

 BankID Signing
Hans Petter Hagen
2024-06-22

 BankID Signing
Endre Tarald Glastad
2024-06-24

Årsregnskap 2023

Heimr Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 165 150



Årsberetning 2023 for HEIMR Management AS

Virksomhetens art

HEIMR Management AS er et aksjeselskap som har til formål å være et management selskap som driver og følger opp hoteller, restauranter og nærliggende virksomheter. Selskapet er lokalisert i Oslo.

Fortsatt Drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styret mener at årsregnskapet gir ett rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har ikke inntruffet andre forhold etter årsskiftet som er av betydning for å bedømme selskapet stilling.

Likviditetsrisiko

Resultatene i 2023 for HEIMR Management AS med underliggende selskap var positiv i 2023 og prognosene for 2024 ser svært bra ut, det er derfor ingen stor likviditetsrisiko i selskapet.

Rettviseende oversikt over utvikling og resultat.

Selskapet i 2023 hadde et overskudd på NOK 24 839 451,- (2022; 19 789 183,- NOK). Selskapets bokførte egenkapital pr. 31. desember 2023 var på NOK 27 400 251,- (2022; 21 428 601,- NOK).

Totalkapitalen var NOK 124 589 240 (2022; 140 662 276,- NOK) og egenkapitalandelen var 22,0% (2022; 15,2%)

Risikovurdering

Styret har foretatt en gjennomgang av risikostyringen i Selskapet. Styret og ledelsen anser de vesentlige risikoene for foretaket å være relatert til:

- Markedsrisiko
- Selskapet er eksponert for systematisk risiko knyttet til endringer i makroøkonomiske konjunkturer, men også enkelthendelser som påvirker folks mulighet og evne til å reise og samles, samt politisk beslutninger. Krigen mellom Russland og Ukraina skaper usikkerhet om det kan skape endringer i reisemønsteret, samt at det er med å øke råvareprisene betraktelig.
- Kredittrisiko

Det er innført samarbeid med eksterne selskap for å følge opp og drive inn fordringer slik at likviditet skal være bra og at risiko for tap minimeres.

- Selskapets likviditetsbeholdning består av bankinnskudd, kontanter ol. og vurderes tilfredsstillende.



Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt ivaretatt og klima undersøkelse viser at tilfredsheten blant ansatte er forbedret. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av sitt arbeid. Totalt sykefravær har vært lavere enn hva som er vanlig i bransjen.

HEIMR Management AS har som mål å være en arbeidsplass der det er full likestilling mellom Kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk som anses for å være en kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 8 ansatte, 2 menn og 6 kvinner. Selskapets styre består av 6 personer, 5 menn og 1 kvinne.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurener det ytre miljøet. Fra 2024 har selskapet etablert klima og energirapportering for alle underliggende selskaper.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

HEIMR Management AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2023.

Åpenhetsloven

Gjennom strengere krav til åpenhet og ansvarlighet skal åpenhetsloven bidra til å forebygge menneskerettighetsbrudd og uanstendige arbeidsforhold hos virksomheten, virksomhetens forretningsforbindelser og nedover i leverandørkjeden. Selskapet jobber kontinuerlig med kartlegging av eksisterende og potensielle negative konsekvenser av sin virksomhet. For ytterligere informasjon ser selskapets nettside <https://www.heimr.no/apenhetsloven>.

Årsresultat og disponeringer

I 2023 hadde selskapet et resultat etter skattekostnader på kr. 24 839 451 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	10 000 000,-
Avsatt til konsernbidrag	8 867 801,-
Avsatt til annen egenkapital	5 971 650,-



Oslo, 20.06.2024

Styret i HEIMR Management AS

Hans Petter Hagen

Styreleder

Endre Tarald Glastad

Styremedlem

Sigrid Glastad Laugen

Styremedlem

Kjell Abrahamsen

Styremedlem

Paul Brodahl

Styremedlem

Christian Gamsgrø

Styremedlem

Terje Ropstad

Daglig leder



RESULTATREGNSKAP

HEIMR MANAGEMENT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	19 122 386	12 678 807
Annen driftsinntekt		672 269	0
Sum driftsinntekter		19 794 655	12 678 807
Varekostnad		0	58 360
Lønnskostnad	2	14 708 072	11 715 913
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	40 767	7 481
Annen driftskostnad	2	5 897 981	3 665 692
Sum driftskostnader		20 646 820	15 447 447
Driftsresultat		-852 165	-2 768 640
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	4	12 063 333	12 492 370
Annen renteinntekt		110 451	105 412
Annen finansinntekt	4	2 884 937	5 984
Reversering/Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	4	-13 163 844	-12 129 142
Annen finanskostnad		29 846	5 462
Resultat av finansposter		28 192 719	24 727 447
Resultat før skattekostnad		27 340 554	21 958 807
Skattekostnad på resultat	5	2 501 103	2 169 624
Resultat		24 839 451	19 789 183
Årsresultat	6	24 839 451	19 789 183
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		10 000 000	10 000 000
Avsatt konsernbidrag		8 867 801	7 679 878
Avsatt til annen egenkapital		5 971 650	2 109 305
Sum overføringer	6	24 839 451	19 789 183



BALANSE

HEIMR MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	109 960	61 987
Sum varige driftsmidler	3	109 960	61 987
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	60 554 948	45 469 103
Investeringer i tilknyttet selskap	4	18 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		60 592 948	45 489 103
Sum anleggsmidler		60 702 908	45 551 090
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	5 534 353	4 431 085
Andre kortsiktige fordringer		1 220 740	641 191
Konsernfordringer	7	43 271 094	40 194 297
Sum fordringer	8	50 026 186	45 266 574
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	13 860 145	49 844 611
Sum omløpsmidler		63 886 331	95 111 185
Sum eiendeler		124 589 240	140 662 276



BALANSE

HEIMR MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10	1 700 000	1 700 000
Overkurs		14 003 395	14 003 395
Sum innskutt egenkapital		15 703 395	15 703 395
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		11 696 856	5 725 206
Sum opptjent egenkapital		11 696 856	5 725 206
Sum egenkapital	6	27 400 251	21 428 601
GJELD			
Utsatt skatt	5	3 432	3 504
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		1 286 241	1 286 241
Sum annen langsiktig gjeld		1 286 241	1 286 241
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	561 181	422 610
Skyldig offentlige avgifter		1 775 704	1 218 010
Utbytte	7	10 000 000	10 000 000
Konserngjeld	7	80 411 030	104 009 664
Annen kortsiktig gjeld		3 151 400	2 293 646
Sum kortsiktig gjeld		95 899 316	117 943 930
Sum gjeld	8	97 188 989	119 233 675
Sum egenkapital og gjeld		124 589 240	140 662 276



BALANSE

HEIMR MANAGEMENT AS

Farsund, 20.06.2024

Styret i Heimr Management AS

Hans Petter Hagen
styreleder

Kjell Einar Abrahamsen
styremedlem

Endre Tarald Glastad
styremedlem

Sigrid Glastad Laugen
styremedlem

Paul Morten Brodahl
styremedlem

Christian Gamsgrø
styremedlem

Terje Ropstad
daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

HEIMR MANAGEMENT AS

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		27 340 554	21 958 807
Ordinære avskrivninger	3	40 767	7 481
Reversering/Nedskrivning anleggsmidler		-16 017 392	-12 129 142
Resultatandel /fra DS/TS) fratrukket utdelinger fra selsl		-12 063 633	0
Endring i kundefordringer		-1 112 268	-4 191 288
Endring i leverandørgjeld		138 571	313 686
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-418 675	1 029 814
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-2 092 075	6 989 359
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		88 740	65 803
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fore		0	3 000
Innbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre fore		2 014 026	-129 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		1 925 286	-191 803
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		857 754	0
Netto endring i konsernmellomværende		-26 675 431	23 340 348
Utbetalinger av utbytte		-10 000 000	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-35 817 677	23 340 348
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-35 984 466	30 137 904
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		49 844 611	19 706 707
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		13 860 145	49 844 611



Regnskapsprinsipper

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

Estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene. Endring i estimater føres i den perioden estimatendringen er kjent.

INNTEKTER

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap 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 forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.



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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

KONSERN

Team Hotels AS har benyttet seg av unntaksregelen i Regnskapsloven § 3-7 til ikke å utarbeide konsernregnskap da selskapet med underliggende døtre inngår i Glastad Holding AS konsernet.



Note 1 Salgsinntekter

	2023	2022
Pr. Virksomhetsområde		
Management Fee	14 558 685	11 700 010
Franchise Fee	4 563 701	
Andre inntekter	672 269	138 917
Offentlig tilskudd	0	839 880
Sum	19 794 655	12 678 807

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	11 803 559	9 737 850
Arbeidsgiveravgift	1 869 980	1 392 842
Pensjonskostnader	422 524	328 492
Andre ytelser	612 009	256 729
Sum	14 708 072	11 715 913

Selskapet har i 2023 sysselsatt 8 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	3 340 811	200 000
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	190 690	0
Sum	3 531 501	200 000

Daglig leder har bonusavtale. Dette innebærer rett til bonus ved oppnåelse av resultater og andre KPI'er.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 86 000.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	92 195	92 195
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	88 740	88 740
= Anskaffelseskost 31.12.23	180 935	180 935
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	70 974	70 974
= Bokført verdi 31.12.23	109 961	109 961
Årets ordinære avskrivninger	40 767	40 767
Økonomisk levetid	3 år	



Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS							
Blomsterbua Mat & Vinhus AS	Mosjøen	100,0%	100,0%			-953 861	-161 580
Frøken Skjolds Hotel AS	Mosjøen	100,0%	100,0%			-339 546	-1 250 694
Heimr Collection AS	Farsund	100,0%	100,0%	36 000	36 000	27 939	-600
Team Adventure AS	Farsund	50,0%	50,0%	18 000	18 000	85 916	-23 550
Team Caledonien AS	Kristiansand	100,0%	100,0%	28 207 853	26 571 593	21 571 593	13 126 945
Team Farsund AS	Farsund	100,0%	100,0%	7 837 309	7 124 221	6 124 221	166 482
Team Helgeland AS	Mosjøen	100,0%	100,0%		1	5 459 387	492 230
Team Jegtvolden AS	Inderøy	100,0%	100,0%	1 006 000	1 006 000	-842 945	-1 843 073
Team Klubben AS	Tønsberg	100,0%	100,0%	23 164 000	11 055 292	6 055 292	-2 789 256
Team Oslo AS	Oslo	100,0%	100,0%	1 006 000	1 006 000	-744 458	-1 808 799
Team Sola Strand AS	Sola	100,0%	100,0%	4 018 695	4 018 695	3 283 578	8 673 907
Team Victoria AS	Stavanger	100,0%	100,0%	25 497 000	9 737 145	4 737 146	1 796 521
Sum				90 790 857	60 572 947	44 464 261	16 378 532

Aksjene i Blomsterstua Mat & Vinhus AS og Frøken Skjolds Hotel AS er fusjonert inn i Team Helgeland AS med virkning fra 1.1.2024. Aksjene på disse tre selskapene er sett under ett og negativ kostpris på aksjene er inntektsført som kapitalinntekt. Team Helgeland AS er satt til kr 1 i balansen.

For øvrige datterselskaper er tidligere nedskrevet revesert med kr 13 163 844 iht foretatt vurdering av virkelig verdi.

Selskapet har mottatt konsernbidrag fra Team Sola Strand AS med kr 12 063 333.



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 501 175	2 166 120
Endring i utsatt skattefordel	-72	3 504
Skattekostnad ordinært resultat	2 501 103	2 169 624
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	27 340 554	21 958 807
Permanente forskjeller	-15 971 905	-12 100 549
Endring i midlertidige forskjeller	327	-12 260
Avgitt konsernbidrag	-11 368 976	-9 845 998
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-152 759	-582 202
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 501 175	-2 166 120
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 653 933	2 748 321
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	27 340 554	21 958 807
Beregnet skatt av resultat før skatt	6 014 922	4 830 938
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-3 513 819	-2 662 121
Sum	2 501 103	2 168 817
Effektiv skattesats	9,1 %	9,9 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	15 599	15 925	327
Sum	15 599	15 925	327
Grunnlag for utsatt skatt	15 599	15 925	327
Utsatt skatt (22 %)	3 432	3 504	72

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 700 000	14 003 395	5 725 206	21 428 601
Årets resultat			24 839 451	24 839 451
Utbytte			-10 000 000	-10 000 000
Konsernbidrag avgitt			-8 867 801	-8 867 801
Pr 31.12.2023	1 700 000	14 003 395	11 696 856	27 400 251



Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Kundefordringer, ikke fakturert driftsinntekt konsern	1 102 012	4 431 085
Andre kortsiktige fordringer konsern	43 271 094	40 445 825
Sum	44 373 105	44 876 910
Gjeld		
Skyldig utbytte	10 000 000	10 000 000
Leverandørgjeld innen konsern	196 800	76 987
Konsern gjeld	80 411 030	104 009 664
Sum	90 607 831	114 086 651

Note 8 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år og ingen langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år.

Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 405 300.

Det er opprettet flerkontosystem hvor morselskapet Heimr Management AS er innehaver av hovedkonto mot bank. Datterselskapene deltar via underkonti. Saldo på konsernkonto vises som konsernmellomværende. Heimr Management AS er solidarisk ansvarlig overfor banken sammen med deltakerne i konsernkontoordningen. Ordningen er for konsernet kun relatert til en innskuddsordning.

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HEIMR MANAGEMENT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	17 000	100,0	1 700 000
Sum	17 000		1 700 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Glastad Farsund AS	17 000	100,0	100,0