



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 814 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIM SKIPSSERVICE AS
Forretningsadresse: Valsøyfjordvegen 1333
6687 VALSØYFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jaroslaw Klein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.11.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		76 649 416	59 085 481
Annen driftsinntekt		12 452 907	3 821 625
Sum inntekter	1	89 102 323	62 907 106
Kostnader			
Varekostnad		2 627 942	293 220
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	69 145 129	53 390 927
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	426 293	686 316
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	1 186 102	
Annen driftskostnad	1, 8	20 261 763	10 541 381
Sum kostnader		93 647 229	64 911 844
Driftsresultat		-4 544 906	-2 004 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		208 290	195 666
Annen finansinntekt		171 457	13 398
Sum finansinntekter		379 747	209 064
Annen rentekostnad		1 332 411	307 224
Annen finanskostnad		2 359 169	5 953
Sum finanskostnader		3 691 579	313 178
Netto finans		-3 311 832	-104 114
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 856 738	-2 108 853
Skattekostnad	9	462 136	-463 948
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 318 875	-1 644 903
Årsresultat		-8 318 874	-1 644 905
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-8 318 874	-1 644 905



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-8 318 874	-1 644 905



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	0	462 136
Goodwill	7		1 335 925
Sum immaterielle eiendeler		0	1 798 061
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	166 627	188 361
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	156 041	410 777
Sum varige driftsmidler		322 668	599 138
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			2 414 482
Investering i annet foretak i samme konsern			30 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 800	1 800
Andre fordringer	11		36 671
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	2 482 953
Sum anleggsmidler		324 468	4 880 152
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		537 809	537 809
Sum varer		537 809	537 809
Fordringer			
Kundefordringer	1, 12	13 352 084	8 248 699
Andre fordringer	11	612 350	2 087 735
Konsernfordringer		6 267 619	6 715 516
Sum fordringer		20 232 052	17 051 949
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	3 509 519	4 527 792
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 509 519	4 527 792



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		24 279 381	22 117 551
SUM EIENDELER		24 603 849	26 997 703
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		16 175 381	7 856 507
Sum opptjent egenkapital		-16 175 381	-7 856 507
Sum egenkapital	14	-16 145 381	-7 826 507
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15, 16	5 249 990	4 999 998
Langsiktig konserngjeld	16	7 543 759	8 133 096
Sum annen langsiktig gjeld		12 793 749	13 133 094
Sum langsiktig gjeld		12 793 749	13 133 094
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	1 898 736	1 189 464
Skyldige offentlige avgifter		6 927 582	11 171 850
Kortsiktig konserngjeld		8 562 015	-164 871
Annen kortsiktig gjeld		10 567 147	9 494 673
Sum kortsiktig gjeld		27 955 480	21 691 115
Sum gjeld		40 749 230	34 824 209
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 603 849	26 997 703



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 318461

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 814 946
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIM SKIPSSERVICE AS
Forretningsadresse: Valsøyfjordvegen 1333
6687 VALSØYFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jaroslav Klein
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 04.03.2024



Organisasjonsnr: 925 814 946
HEIM SKIPSSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		76 649 416	59 085 481
Annen driftsinntekt		12 452 907	3 821 625
Sum inntekter	1	89 102 323	62 907 106
Kostnader			
Varekostnad		2 627 942	293 220
Lønnskostnad	2, 3, 4,	69 145 129	53 390 927
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	426 293	686 316
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	1 186 102	
Annen driftskostnad	1, 8	20 261 763	10 541 381
Sum kostnader		93 647 229	64 911 844
Driftsresultat		-4 544 906	-2 004 738
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		208 290	195 666
Annen finansinntekt		171 457	13 398
Sum finansinntekter		379 747	209 064
Annen rentekostnad		1 332 411	307 224
Annen finanskostnad		2 359 169	5 953
Sum finanskostnader		3 691 579	313 178
Netto finans		-3 311 832	-104 114
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	9	-7 856 738	-2 108 853
Ordinært resultat etter skattekostnad		462 136	-463 948
Årsresultat		-8 318 875	-1 644 903
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-8 318 874	-1 644 905
Sum overføringer og disponeringer		-8 318 874	-1 644 905



Organisasjonsnr: 925 814 946
HEIM SKIPSSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	0	462 136
Goodwill	7		1 335 925
Sum immaterielle eiendeler		0	1 798 061
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	166 627	188 361
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	156 041	410 777
Sum varige driftsmidler		322 668	599 138
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			2 414 482
Investering i annet foretak i samme konsern			30 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 800	1 800
Andre fordringer	11		36 671
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	2 482 953
Sum anleggsmidler		324 468	4 880 152
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		537 809	537 809
Sum varer		537 809	537 809
Fordringer			
Kundefordringer	1, 12	13 352 084	8 248 699
Andre fordringer	11	612 350	2 087 735
Konsernfordringer		6 267 619	6 715 516
Sum fordringer		20 232 052	17 051 949
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	3 509 519	4 527 792
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 509 519	4 527 792
Sum omløpsmidler		24 279 381	22 117 551
SUM EIENDELER		24 603 849	26 997 703



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300,00)

30 000	30 000
30 000	30 000

Sum innskutt egenkapital

Opptjent egenkapital

Udekket tap

16 175 381	7 856 507
------------	-----------

Sum opptjent egenkapital

-16 175 381	-7 856 507
--------------------	-------------------

Sum egenkapital

14

-16 145 381

-7 826 507

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner 15, 16

5 249 990	4 999 998
-----------	-----------

Langsiktig konserngjeld 16

7 543 759	8 133 096
-----------	-----------

Sum annen langsiktig gjeld

12 793 749

13 133 094

Sum langsiktig gjeld

12 793 749

13 133 094

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

1

1 898 736

1 189 464

Skyldige offentlige
avgifter

6 927 582	11 171 850
-----------	------------

Kortsiktig konserngjeld

8 562 015	-164 871
-----------	----------

Annen kortsiktig gjeld

10 567 147	9 494 673
------------	-----------

Sum kortsiktig gjeld

27 955 480

21 691 115

Sum gjeld

40 749 230

34 824 209

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

24 603 849

26 997 703



Organisasjonsnr: 925 814 946
HEIM SKIPSSERVICE 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

4

Antall årsverk i regnskapsåret

110.00

Note

5

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62331666.00	47466569.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6371077.00	4049268.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16692.00	1517244.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	425694.00	357846.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	69145129.00	53390927.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

16

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



BDO AS
Storgata 19
6509 Kristiansund N

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Heim Skipsservice AS

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskap til Heim Skipsservice AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", gjeldende lovkrav og
- Gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets har pådratt seg et underskudd på kr 8 318 874 i 2022 og hele egenkapital er tapt. Det er usikkerhet om selskapet har eller vi få tilstrekkelig tilgang til likvider som vil sikre videre drift. Regnskapstallene for perioden etter 31.12.2022 viser også tap. Denne situasjonen indikerer at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

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 med forbehold.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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



BDO

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 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>

BDO AS

Toril Ulfnes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: YCA17-802MT-NYBH7-BOXWY-SHKPH-KS17M



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Toril Ulfnes

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-403756

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-01 14:24:17 UTC



Toril Ulfnes

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-403756

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-03-01 14:24:17 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Penneo Dokumentnøkkel: YCA17-8O2MT-NYBH7-BOXWY-SHKPH-KS17M



Årsregnskap for 2022

**HEIM SKIPSSERVICE AS
6687 VALSØYFJORD**

Pennco Dokumentnøkkel: VX0QD-LEMH4-MVHM7-6Y6P4-3HQ3S-TCOQL

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022 HEIM SKIPSSERVICE AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		76 649 416	59 085 481
Annen driftsinntekt		12 452 907	3 821 625
Sum driftsinntekter	1	89 102 323	62 907 106
Varekostnad		(2 627 942)	(293 220)
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	(69 145 129)	(53 390 927)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	(426 293)	(686 316)
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	(1 186 102)	0
Annen driftskostnad	1, 8	(20 261 763)	(10 541 381)
Sum driftskostnader		(93 647 229)	(64 911 844)
Driftsresultat		(4 544 906)	(2 004 738)
Annen renteinntekt		208 290	195 666
Annen finansinntekt		171 457	13 398
Sum finansinntekter		379 747	209 064
Annen rentekostnad		(1 332 411)	(307 224)
Annen finanskostnad		(2 359 169)	(5 953)
Sum finanskostnader		(3 691 579)	(313 178)
Netto finans		(3 311 832)	(104 114)
Resultat før skattekostnad		(7 856 738)	(2 108 853)
Skattekostnad	9	(462 136)	463 948
Årsresultat		(8 318 874)	(1 644 905)
Overføringer			
Udekket tap		(8 318 874)	(1 644 905)
Sum		(8 318 874)	(1 644 905)

Penneo Dokumentnøkkel: VXCQD-LEMH4-MVHM7-6Y6P4-3HQ3S-TCOQL



Balanse pr. 31. desember 2022 HEIM SKIPSSERVICE AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	0	462 136
Goodwill	7	0	1 335 925
Sum immaterielle eiendeler		0	1 798 061
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	166 627	188 361
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	156 041	410 777
Sum varige driftsmidler		322 668	599 138
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1 800	2 416 282
Investeringer i annet foretak i samme konsern		0	30 000
Andre fordringer	11	0	36 671
Sum finansielle anleggsmidler		1 800	2 482 953
Sum anleggsmidler		324 468	4 880 152
Omløpsmidler			
Varer		537 809	537 809
Sum varer		537 809	537 809
Fordringer			
Kundefordringer	1, 12	13 352 084	8 248 699
Andre fordringer	11	612 350	2 087 735
Konsernfordringer		6 267 619	6 715 516
Sum fordringer		20 232 052	17 051 949
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	3 509 519	4 527 792
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 509 519	4 527 792
Sum omløpsmidler		24 279 381	22 117 551
Sum eiendeler		24 603 849	26 997 703

Pennco Dokumentnøkkel: VXCQD-LEMH4-MVHM7-6Y6P4-3HQ3S-TCOQL



Balanse pr. 31. desember 2022 HEIM SKIPSSERVICE AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(16 175 381)	(7 856 507)
Sum opptjent egenkapital		(16 175 381)	(7 856 507)
Sum egenkapital	14	(16 145 381)	(7 826 507)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15, 16	5 249 990	4 999 998
Langsiktig konserngjeld	16	7 543 759	8 133 096
Sum annen langsiktig gjeld		12 793 749	13 133 094
Sum langsiktig gjeld		12 793 749	13 133 094
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	1 898 736	1 189 464
Skyldige offentlige avgifter		6 927 582	11 171 850
Kortsiktig konserngjeld		8 562 015	(164 871)
Annen kortsiktig gjeld		10 567 147	9 494 673
Sum kortsiktig gjeld		27 955 480	21 691 115
Sum gjeld		40 749 230	34 824 209
Sum egenkapital og gjeld		24 603 849	26 997 703

Valsøyfjord, 20.2.2024

Jaroslav Klein
Styrets leder

Pennco Dokumentnr: V\00D-LEM\4-M\VM7-6\6P4-3\Q3S-TCOQL



Noter 2022

HEIM SKIPSSERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Transaksjoner nærstående

Oversikt nærstående parter og tilknytninger

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Heim Maritime AS	Søsterselskap	0 %
Enge Eiendom AS	Søsterselskap	0 %
Klein Holding AS	Eier	100 %
Jaroslav Klein	Daglig leder/Styreleder	0 %

Transaksjoner med nærstående parter

Gruppen har foretatt flere forskjellige transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er som følger:

- Leie driftsmidler fra Klein Holding AS og Enge Eiendom AS til henholdsvis NOK 523 000 og NOK 271 000.
- Salg varer og tjenester til Heim Maritime AS til NOK 12 916 586.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 110 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Lønnskostnader etc

	2022	2021	2020
Lønn	62 331 666	47 466 569	71 342 946
Arbeidsgiveravgift	6 477 062	4 427 265	6 500 948
Pensjonskostnader, fakturert	870 416	736 901	833 883
Pensjonskostnader, periodisert	-959 708		959 708
Andre ytelser / Refusjoner	425 694	760 192	834 530
	69 145 129	53 390 927	80 472 015



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	217 340	2 762 322	2 979 662
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	217 340	2 762 322	2 979 662
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(28 979)	(2 351 545)	(2 380 524)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(50 713)	(2 148 901)	(2 199 614)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022		(457 380)	(457 380)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	166 627	156 041	322 668
Årets avskrivninger	(21 734)	(254 736)	(276 470)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	10 - 33,33 %	

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 498 233
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 498 233
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(162 308)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(312 131)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 186 102
Årets avskrivninger	(149 823)
Nedskrivning	(1 186 102)
Balanseført verdi 31.12.22	0

Note 8 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	117 875	154 000
Andre tjenester	1 700	0
Sum godtgjørelse til revisor	119 575	154 000

Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(7 856 738)	(2 108 853)
+/- Permanente forskjeller	2 148 717	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 661 085	150 484
Årets skattegrunnlag	(46 936)	(1 958 369)
+/- Endring i utsatt skatt	462 136	(463 948)
Skattekostnad i resultatregnskapet	462 136	(463 948)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 10 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(142 248)	(1 303 333)	1 161 085
Omløpsmidler	0	(4 500 000)	4 500 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 958 369)	(2 005 305)	46 936
Netto forskjeller	(2 100 617)	(7 808 638)	5 708 021
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	7 808 638	(7 808 638)
Sum midlertidige forskjeller	(2 100 617)	0	(2 100 617)
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(462 136)	0	(462 136)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 717 900

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	17 852 084	8 248 699
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(4 500 000)	
Netto oppførte kundefordringer	13 352 084	8 248 699

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 2 090 301.

Skyldig skattetrekk kr 2 087 877 er betalt 15.1. 2023.

Note 14 - Egenkapital

Årsregnskapet for 2022 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets egenkapital er tapt, og styret har iverksatt tiltak for at denne skal styrkes. Nåværende kontrakter er blitt prisjustert, og framtidige kontrakter er basert på timefakturering. Alle kontrakter som var i Heim Maritime AS, både eksisterende og de som er under forhandling, blir flyttet til Heim Skipsservice AS. Selskapet har hatt en gjennomgang for å redusere kostnader. Tiltakene som er gjort og som gjøres, vil også styrke likviditeten til selskapet. Omsetningen øker grunnet økt oppdragsmengde. Det er siden balansedagen gjort opp betydelige summer til det offentlige. Det pågår dialog med potensielle private investorer og bank. Bank vil vurdere betalingsutsettelse på lån når revidert regnskap legges fram. Et alternativ til å styrke selskapet er anledningen til å konvertere fusjonsfordringen selskapet har mot Klein Holding AS. Styret mener tiltakene er tilstrekkelig for vurderingen av forstatt drift.



Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 999 998
Sum	4 999 998
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0
Sum	0

Statsgarantilån kr 4 999 998 er pantsatt med eiendeler til datterselskapet Enge Eiendom AS.

Note 16 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jaroslav Klein

Daglig leder

På vegne av: Heim Skipsservice AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1501256

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-02-23 08:59:41 UTC



Jaroslav Klein

Styreleder

På vegne av: Heim Skipsservice AS

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1501256

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-02-23 08:59:41 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: VXXQD-LEMH4-MVHM7-6Y6P4-3HQ3S-TCOQL

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Noter 2022

HEIM SKIPSSERVICE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Transaksjoner nærstående

Oversikt nærstående parter og tilknytninger

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Heim Maritime AS	Søsterselskap	0 %
Enge Eiendom AS	Søsterselskap	0 %
Klein Holding AS	Eier	100 %
Jaroslav Klein	Daglig leder/Styreleder	0 %

Transaksjoner med nærstående parter

Gruppen har foretatt flere forskjellige transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er som følger:

- Leie driftsmidler fra Klein Holding AS og Enge Eiendom AS til henholdsvis NOK 523 000 og NOK 271 000.
- Salg varer og tjenester til Heim Maritime AS til NOK 12 916 586.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 110 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Lønnskostnader etc

	2022	2021	2020
Lønn	62 331 666	47 466 569	71 342 946
Arbeidsgiveravgift	6 477 062	4 427 265	6 500 948
Pensjonskostnader, fakturert	870 416	736 901	833 883
Pensjonskostnader, periodisert	-959 708		959 708
Andre ytelser / Refusjoner	425 694	760 192	834 530
	69 145 129	53 390 927	80 472 015



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	217 340	2 762 322	2 979 662
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	217 340	2 762 322	2 979 662
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(28 979)	(2 351 545)	(2 380 524)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(50 713)	(2 148 901)	(2 199 614)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022		(457 380)	(457 380)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	166 627	156 041	322 668
Årets avskrivninger	(21 734)	(254 736)	(276 470)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	10 - 33,33 %	

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 498 233
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 498 233
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(162 308)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(312 131)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 186 102
Årets avskrivninger	(149 823)
Nedskrivning	(1 186 102)
Balanseført verdi 31.12.22	0

Note 8 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	117 875	154 000
Andre tjenester	1 700	0
Sum godtgjørelse til revisor	119 575	154 000

Note 9 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(7 856 738)	(2 108 853)
+/- Permanente forskjeller	2 148 717	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 661 085	150 484
Årets skattegrunnlag	(46 936)	(1 958 369)
+/- Endring i utsatt skatt	462 136	(463 948)
Skattekostnad i resultatregnskapet	462 136	(463 948)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 10 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(142 248)	(1 303 333)	1 161 085
Omløpsmidler	0	(4 500 000)	4 500 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 958 369)	(2 005 305)	46 936
Netto forskjeller	(2 100 617)	(7 808 638)	5 708 021
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	7 808 638	(7 808 638)
Sum midlertidige forskjeller	(2 100 617)	0	(2 100 617)
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	(462 136)	0	(462 136)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 717 900

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	17 852 084	8 248 699
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(4 500 000)	
Netto oppførte kundefordringer	13 352 084	8 248 699

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 2 090 301.

Skyldig skattetrekk kr 2 087 877 er betalt 15.1. 2023.

Note 14 - Egenkapital

Årsregnskapet for 2022 er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapets egenkapital er tapt, og styret har iverksatt tiltak for at denne skal styrkes. Nåværende kontrakter er blitt prisjustert, og framtidige kontrakter er basert på timefakturering. Alle kontrakter som var i Heim Maritime AS, både eksisterende og de som er under forhandling, blir flyttet til Heim Skipsservice AS. Selskapet har hatt en gjennomgang for å redusere kostnader. Tiltakene som er gjort og som gjøres, vil også styrke likviditeten til selskapet. Omsetningen øker grunnet økt oppdragsmengde. Det er siden balansedagen gjort opp betydelige summer til det offentlige. Det pågår dialog med potensielle private investorer og bank. Bank vil vurdere betalingsutsettelse på lån når revidert regnskap legges fram. Et alternativ til å styrke selskapet er anledningen til å konvertere fusjonsfordringen selskapet har mot Klein Holding AS. Styret mener tiltakene er tilstrekkelig for vurderingen av forstatt drift.



Note 15 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 999 998
Sum	4 999 998
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0
Sum	0

Statsgarantilån kr 4 999 998 er pantsatt med eiendeler til datterselskapet Enge Eiendom AS.

Note 16 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.