



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 105 210
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMATT AS
Forretningsadresse: c/o TINE SA
Lakkegata 23
0187 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Arne Weiseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 02.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		351 628	
Sum inntekter		351 628	0
Kostnader			
Varekostnad		114 044	
Lønnskostnad	2	265 598	
Annen driftskostnad	2	237 127	25 894
Sum kostnader		616 769	25 894
Driftsresultat		-265 141	-25 894
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			801
Sum finansinntekter		0	801
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-8 944	-8 456
Annen rentekostnad		149	
Annen finanskostnad		1 806	946
Sum finanskostnader		-6 989	-7 510
Netto finans		6 989	8 311
Ordinært resultat før skattekostnad		-258 152	-17 583
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-48 558	12 353
Ordinært resultat etter skattekostnad		-209 594	-29 936
Årsresultat		-209 594	-29 936
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-209 594	-29 936
Sum overføringer og disponeringer		-209 594	-29 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	308 194	401 991
Sum immaterielle eiendeler		308 194	401 991
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		308 194	401 991
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		15 950	
Sum varer		15 950	0
Fordringer			
Konsernfordringer		593 144	436 323
Sum fordringer		593 144	436 323
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 346 836	1 096 542
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 346 836	1 096 542
Sum omløpsmidler		1 955 930	1 532 865
SUM EIENDELER		2 264 124	1 934 856

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	4 050 000	4 050 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		5 050 000	5 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-3 651 980	-3 442 386
Sum opptjent egenkapital		-3 651 980	-3 442 386
Sum egenkapital		1 398 020	1 607 614
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 753	
Kortsiktig konserngjeld		470 806	327 242
Annen kortsiktig gjeld		313 544	
Sum kortsiktig gjeld		866 103	327 242
Sum gjeld		866 103	327 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 264 123	1 934 856



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 367 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 24 00 24 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Heimatt AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heimatt AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.



Building a better
working world

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 20. mars 2018
ERNST & YOUNG AS



Asbjørn Lier
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Heimatt AS

A Ernst & Young er EY og er et medlem av EY Global Limited



Årsoppgjør rapport

HEIMATT AS
2017

Heimatt AS Org.nr. 928105210



Årsberetning 2017 for Heimatt AS(tidl Melkerampa AS)

Virksomhetens art

Heimatt AS er et selskap som driver kafevirksomhet i Jens Bjelkes gate 9 i Oslo. Selskapet har hatt drift i årets to siste måneder i 2017. Heimatt AS er 100 % eid av TINE SA. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune. TINE SA er selskapets forretningsfører og utfører nødvendige administrative tjenester for selskapet.

Selskapet har ingen FoU aktiviteter.

Økonomi og fortsatt drift

Selskapets resultat for 2017 er et underskudd på kr. 209.594,- etter skattekostnad. Selskapet er blitt belastet kostnad for utførte tjenester av TINE SA i 2017. Selskapets egenkapital er tilfredsstillende ut fra selskapets nåværende stilling. Årsregnskapet er derfor utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø og personale

Selskapet har ikke egne ansatte. TINE SA utfører de administrative tjenester som er nødvendige for selskapet. TINE Gruppen, som omfatter TINE SA og selskapets datterselskaper, Heimatt AS, tilstreber likestilling mellom kjønnene for ansatt personell og valgt ledelse.

Likestilling

Ressurser til ledelse, salg og markedsføring leies inn fra eier - ved årets utløp var dette 3 årsverk. Styret består av 2 personer, hvorav alle er kvinner.

Ytre miljø

Selskapet har ikke drevet virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

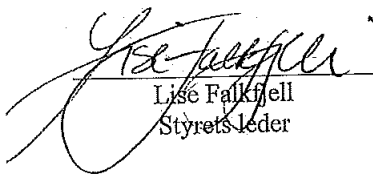
Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

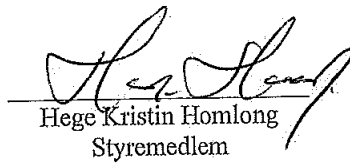


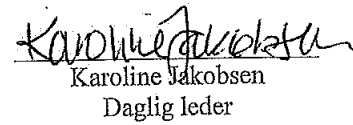
Forslag til dekning av tap

I 2017 hadde selskapet et negativt resultat på kr 209.594 etter skattekostnad. Det negative resultatet dekkes med at Tine SA yter selskapet et konsernbidrag på kr 450.789 etter skatt. Konsernbidraget dekker årets skattemessige underskudd.

Oslo, 13.3 2018


Lise Falkjell
Styrets leder


Hege Kristin Homlong
Styremedlem


Karoline Jakobsen
Daglig leder



Resultatregnskap

Heimatt AS

	Note	2017	2016
Andre driftsinntekter		351 628	0
Sum driftsinntekter		351 628	0
Varekostnad		114 044	0
Lønnskostnad	2	265 598	0
Annen driftskostnad	2	237 127	25 894
Sum driftskostnad		616 769	25 894
Driftsresultat		-265 141	-25 894
Annen renteinntekt		0	801
Sum finansinntekter		0	801
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-8 944	-8 456
Annen rentekostnad		149	0
Annen finanskostnad		1 806	946
Sum finanskostnader		-6 989	-7 510
Sum netto finansposter		6 989	8 311
Ordinært resultat før skattekostnad		-258 152	-17 583
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-48 558	12 353
Ordinært resultat		-209 594	-29 936
Årsresultat		-209 594	-29 936
Overført annen egenkapital		-209 594	-29 936
Sum disponert		-209 594	-29 936



Balanse pr. 31.12.

Heimatt AS

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	308 194	401 991
Sum immaterielle eiendeler		308 194	401 991
Sum anleggsmidler		308 194	401 991
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		15 950	0
Sum varer		15 950	0
Fordringer			
Fordring på selskap i samme konsern		593 144	436 323
Sum fordringer		593 144	436 323
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 346 836	1 096 542
Sum omløpsmidler		1 955 930	1 532 865
Sum eiendeler		2 264 124	1 934 856



Balanse pr. 31.12.

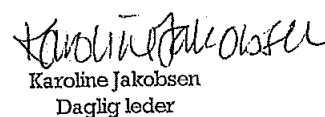
Heimatt AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	4 050 000	4 050 000
Sum innskutt egenkapital		5 050 000	5 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-3 651 980	-3 442 386
Sum opptjent egenkapital		-3 651 980	-3 442 386
Sum egenkapital		1 398 020	1 607 614
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 949	0
Leverandørgjeld til selskaper i samme konsern		25 804	0
Gjeld til morselskap konsernbidrag		470 806	327 242
Annen kortsiktig gjeld		313 544	0
Sum kortsiktig gjeld		866 104	327 242
Sum gjeld		866 104	327 242
Sum egenkapital og gjeld		2 264 124	1 934 856

Oslo, 13.03.2018 /
Styret for Heimatt AS


Lise Falktjell
Styrets leder


Hege Kristin Hornlong
Styremedlem


Karoline Jakobsen
Daglig leder



Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Unntaksregelen for små foretak vedrørende presentasjon av utsatt skattefordel i balansen benyttes i de tilfeller det er aktuelt, slik at utsatt skattefordel blir her ikke presentert.



Note 2 Adm. kostnader, revisjon m.m.

Selskapet har ikke egne ansatte. Lønn og pensjonsforpliktelser ytes av TINE SA.

Lønnskostnader mv.

	2017	2016
Andre personalkostnader	265 598	0
Sum	265 598	0

Honorar til revisor:

	2017	2016
Revisjonshonorar	12 813	20 040
Honorar for annen revisjonsrelatert tjeneste	0	0

Note 3 Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2017	2016
Skatt på årets resultat	-142 355	-109 081
Endring utsatt skatt	93 797	121 434
Virkning av endring i skatteregler	0	0
-48 558	12 353	

Beregning av skattepliktig inntekt

	2017	2016
Resultat før skatter	-258 152	-17 582
Endringer midlertidige forskjeller	-334 992	-418 740
Mottatt konsernbidrag	593 144	436 323
-0	0	
Betalbar skatt	0	0
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2017	2016
Anleggsmidler	-1 339 969	-1 674 961
Sum	-1 339 969	-1 674 961
Utsatt skatt	-308 194	-401 991

Note 4 Ytre miljø

Virksomhetens art er av en slik karakter at den ikke påvirker det ytre miljø



Note 5 Egenkapital

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 000 000	4 050 000	-3 442 386	1 607 615
Årets resultat	0	0	-209 594	-209 594
Mottatt konsernbidrag etter skatt	0	0	-450 789	-450 789
Avgitt konsernbidrag			450 789	450 789
Egenkapital 31.12.	1 000 000	4 050 000	-3 651 980	1 398 020

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	1 000	1 000	1 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
TINE SA	1 000	100,0 %	100,0 %

Note 7 Bankinnskudd

Tine Konsern har en konsernavtale med Danske Bank om en samlet kassakreditt fra hele konsernet. Det enkelte selskap har ingen grense innenfor den avtalte ramme. TINE SA administrerer og styrer konsernkontoavtalen.