



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	20.06.2023

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 678 807	10 854 344
Sum inntekter		12 678 807	10 854 344
Kostnader			
Varekostnad		58 360	909 736
Lønnskostnad	2	11 715 913	8 519 237
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	7 481	8 797
Annen driftskostnad	2	3 665 692	2 292 279
Sum kostnader		15 447 447	11 730 050
Driftsresultat		-2 768 640	-875 705
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		12 492 370	4 383 134
Annen renteinntekt		105 412	29 278
Annen finansinntekt		5 984	1 039
Sum finansinntekter		12 603 766	4 413 451
Reversering/Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		-12 129 142	-3 031 519
Annen finanskostnad		5 462	2 287
Sum finanskostnader		-12 123 680	-3 029 232
Netto finans		24 727 447	7 442 683
Ordinært resultat før skattekostnad		21 958 807	6 566 978
Skattekostnad på resultat	4	2 169 624	649 237
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 789 183	5 917 741
Årsresultat	5	19 789 183	5 917 741
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 789 183	5 917 741
Totalresultat		19 789 183	5 917 741



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		10 000 000	
Avgitt konsernbidrag	5	7 679 878	2 301 840
Avsatt til annen egenkapital		2 109 305	3 615 901
Sum overføringer og disponeringer		19 789 183	5 917 741



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	61 987	3 666
Sum varige driftsmidler	3	61 987	3 666
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	45 469 103	33 213 961
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		45 489 103	33 233 961
Sum anleggsmidler		45 551 090	33 237 627
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	4 431 085	239 797
Andre kortsiktige fordringer		641 191	212 728
Konsernfordringer	7	40 194 297	30 588 380
Sum fordringer	8	45 266 574	31 040 905
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	49 844 611	19 706 707
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 844 611	19 706 707
Sum omløpsmidler		95 111 185	50 747 612
SUM EIENDELER		140 662 276	83 985 239



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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		5 725 206	3 615 901
Sum opptjent egenkapital		5 725 206	3 615 901
Sum egenkapital	5	21 428 601	19 319 295
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	3 504	
Sum avsetninger for forpliktelser		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		1 289 745	1 286 241
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	422 610	108 923
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 218 010	466 597
Utbytte	7	10 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	7	104 009 664	61 217 401
Annen kortsiktig gjeld		2 293 646	1 586 781
Sum kortsiktig gjeld		117 943 930	63 379 702
Sum gjeld	8	119 233 675	64 665 943
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		140 662 276	83 985 239



 BankID Signing
Terje Ropstad
2023-06-22

 BankID Signing
Christian Gamsgrø
2023-06-22

 BankID Signing
Endre Tarald Glastad
2023-06-22

 BankID Signing
Paul Morten Brodahl
2023-06-22

 BankID Signing
Hans Petter Hagen
2023-06-23

 BankID Signing
Kjell Einar Abrahamsen
2023-06-26

 BankID Signing
Sigrid Glastad Laugen
2023-07-21

Årsregnskap 2022

Heimr Management AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 165 150



Årsberetning 2022 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 for Heimr Management AS med underliggende selskap var positiv i 2022 og prognosene for 2023 ser bra ut, det derfor ingen stor likviditetsrisiko i selskapet.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat.

Selskapet hadde i 2022 et overskudd på NOK 19.789.183. Selskapets bokførte egenkapital pr. 31.12 2022 var på NOK 21.428.601

Det er avgitt konsernbidrag til morselskapet Glastad Farsund AS med NOK 9.845.998

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 som kan skape endringer i reisemønstret, samt at det er med å øke råvareprisene betraktelig.

Kredittrisiko

Risiko for at motparten ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser er stor. Det er gjort store endringer i rutiner og oppfølging av fordringer slik at tapet fremover skal være minimalt.

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 7 ansatte, 2 menn og 5 kvinner. Selskapets styre består av 6 personer, 5 menn og 1 kvinne.

Aktivitets- og redegjørelsesplikt

Datterselskapene Team Caledonien AS, Team Klubben AS, Team Victoria AS, Team Sola Strand AS faller under aktivitets- og redegjørelsesplikten. Det jobbes aktivt, målrettet og planmessig for å skape likestilling og hindre diskriminering på arbeidsplassen. Selskapene har gjennomført kartlegging av kjønnslikestilling i 2022.

Styre- og ledelsesansvar

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres ansvar overfor tredjepartspersoner.

Miljørapportering

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2021.

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 vil innen 30.06.2023, og i samarbeid med morselskapet i konsernet, utarbeide en rapport som skal kartlegge og gjøre rede for hvordan selskapet håndterer eksisterende og potensielle negative konsekvenser i sin virksomhet. Denne informasjonen vil bli gjort tilgjengelig på konsernets nettside [www. Glastad.no](http://www.Glastad.no).

Årsresultat og disponeringer

I 2022 hadde selskapet et resultat etter skattekostnader på NOK 19.789.183 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	10.000.000



Avsatt til konsernbidrag 7.679.878

Avsatt til annen egenkapital 2.109.305

Oslo, 20.06.2023

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

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	12 678 807	10 854 344
Sum driftsinntekter		12 678 807	10 854 344
Varekostnad		58 360	909 736
Lønnskostnad	2	11 715 913	8 519 237
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	7 481	8 797
Annen driftskostnad	2	3 665 692	2 292 279
Sum driftskostnader		15 447 447	11 730 050
Driftsresultat		-2 768 640	-875 705
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		12 492 370	4 383 134
Annen renteinntekt		105 412	29 278
Annen finansinntekt		5 984	1 039
Reversering/Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		-12 129 142	-3 031 519
Annen finanskostnad		5 462	2 287
Resultat av finansposter		24 727 447	7 442 683
Resultat før skattekostnad		21 958 807	6 566 978
Skattekostnad på resultat	4	2 169 624	649 237
Resultat		19 789 183	5 917 741
Årsresultat	5	19 789 183	5 917 741
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		10 000 000	0
Avsatt konsernbidrag	5	7 679 878	2 301 840
Avsatt til annen egenkapital		2 109 305	3 615 901
Sum overføringer		19 789 183	5 917 741



BALANSE

HEIMR MANAGEMENT AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	61 987	3 666
Sum varige driftsmidler	3	61 987	3 666
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	45 469 103	33 213 961
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		45 489 103	33 233 961
Sum anleggsmidler		45 551 090	33 237 627
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	4 431 085	239 797
Andre kortsiktige fordringer		641 191	212 728
Konsernfordringer	7	40 194 297	30 588 380
Sum fordringer	8	45 266 574	31 040 905
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	49 844 611	19 706 707
Sum omløpsmidler		95 111 185	50 747 612
Sum eiendeler		140 662 276	83 985 239



BALANSE

HEIMR MANAGEMENT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
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		5 725 206	3 615 901
Sum opptjent egenkapital		5 725 206	3 615 901
Sum egenkapital	5	21 428 601	19 319 295
GJELD			
Utsatt skatt	4	3 504	0
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	422 610	108 923
Skyldig offentlige avgifter		1 218 010	466 597
Utbytte	7	10 000 000	0
Konserngjeld	7	104 009 664	61 217 401
Annen kortsiktig gjeld		2 293 646	1 586 781
Sum kortsiktig gjeld		117 943 930	63 379 702
Sum gjeld	8	119 233 675	64 665 943
Sum egenkapital og gjeld		140 662 276	83 985 239



BALANSE

HEIMR MANAGEMENT AS

Farsund, 20.06.2023

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	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		21 958 807	6 566 978
Ordinære avskrivninger	3	7 481	8 797
Reversering/Nedskrivning anleggsmidler	6	-12 129 142	-3 031 519
Endring i kundefordringer		-4 191 288	146 700
Endring i leverandørgjeld		313 686	-132 302
Endring i andre tidsavgrensingsposter		1 029 814	748 315
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 989 359	4 306 969
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		65 803	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fore		3 000	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		129 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-191 803	0
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Netto endring i konsernmellomværende		23 340 348	12 356 667
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		23 340 348	12 356 667
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		30 137 904	16 663 636
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		19 706 707	3 043 071
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		49 844 611	19 706 707



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

	2022	2021
Pr. Virksomhetsområde		
Management Fee	11 700 010	9 900 000
Andre inntekter	138 917	954 344
Offentlig tilskudd	839 880	0
Sum	12 678 807	10 854 344

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	9 737 850	7 142 437
Arbeidsgiveravgift	1 392 842	944 807
Pensjonskostnader	328 492	312 426
Andre ytelser	256 729	119 567
Sum	11 715 913	8 519 237

Selskapet har i 2022 sysselsatt 7 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	3 265 578	200 000
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	189 415	0
Sum	3 454 993	200 000

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

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 39 500.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 000.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	26 392	26 392
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	65 803	65 803
= Anskaffelseskost 31.12.22	92 195	92 195
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	30 207	30 207
= Bokført verdi 31.12.22	61 988	61 988
Årets ordinære avskrivninger	7 481	7 481
Økonomisk levetid	3 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 166 120	649 237
Endring i utsatt skatt	3 504	0
Skattekostnad ordinært resultat	2 169 624	649 237
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	21 958 807	6 566 978
Permanente forskjeller	-12 100 549	-3 026 518
Endring i midlertidige forskjeller	-12 260	-4 135
Avgitt konsernbidrag	-9 845 998	-2 951 077
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-585 248
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-582 202	649 237
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 166 120	-649 237
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 748 321	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	21 958 807	6 566 978
Beregnet skatt av resultat før skatt	4 830 938	1 444 735
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-2 662 121	-665 834
Sum	2 168 817	778 901
Effektiv skattesats	9,9 %	11,9 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	15 925	3 666	-12 260
Sum	15 925	3 666	-12 260
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	-3 666	-3 666
Grunnlag for utsatt skatt	15 925	0	-15 926
Utsatt skatt (22 %)	3 504	0	-3 504



Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 700 000	14 003 395	0	15 703 395
Endringer ført mot EK			3 615 901	3 615 901
Pr 01.01.2022	1 700 000	14 003 395	3 615 901	19 319 295
Årets resultat			19 789 183	19 789 183
Utbytte	0	0	-10 000 000	-10 000 000
Konsernbidrag mottatt			-7 679 878	-7 679 878
Pr 31.12.2022	1 700 000	14 003 395	5 725 206	21 428 601

Note 6 Aksjer i datterselskap

	Forretningskontor	Eier/stemme andel	Balanseført verdi	Resultat 2022	Egenkapital 31.12.2022
Team Caledonien AS	Kristiansand	100 %	12 601 965	2 718 713	8 444 648
Team Klubben AS	Tønsberg	100 %	13 198 737	47 750	8 844 548
Team Farsund AS	Farsund	100 %	8 890 747	252 030	5 957 739
Team Victoria AS	Stavanger	100 %	4 388 302	4 066 695	2 940 626
Team Sola Strand AS	Sola	100 %	5 997 666	9 631 095	4 019 070
Team Oslo AS	Farsund	100 %	140 784	78 775	94 340
Team Lofoten AS	Farsund	100 %	44 960	-5 872	30 128
Heimr Collection AS	Farsund	100%	42 587	-7 462	28 538
Team Adventure AS	Farsund	50%	163 355	91 466	109 466
Totalt			45 469 103	16 873 190	30 469 103

Investeringer i datterselskap er reversert tidligere nedskrevet med NOK -12 129 142 i 2022 iht. foretatt vurdering av virkelig verdi.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer, ikke fakturert driftsinntekt konsern	4 431 085	239 797
Andre kortsiktige fordringer konsern	40 445 825	30 588 380
Sum	44 876 910	30 828 177
Gjeld		
Skyldig utbytte	10 000 000	0
Leverandørgjeld innen konsern	76 987	8 901
Konsern gjeld	104 009 664	61 217 401
Sum	114 086 651	61 226 302



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. 287 796.

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



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 2022, 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 2022, 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

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



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 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 avgjøre 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, 20. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Robert Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Andersen, Robert Arvid	BANKID	2023-06-20 08:46

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.