



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 842 300
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIDRUN FINANS AS
Forretningsadresse: Parkveien 33
0258 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kristen Nerstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	5		2 140 682
Sum inntekter			2 140 682
Kostnader			
Varekostnad			869 542
Lønnskostnad			5 630 100
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			299 656
Annen driftskostnad	1	18 875	2 908 810
Sum kostnader		18 875	9 708 108
Driftsresultat		-18 875	-7 567 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97	2 354
Annen finansinntekt			13 058
Sum finansinntekter		97	15 412
Annen rentekostnad			17 625
Annen finanskostnad			4 938
Sum finanskostnader			22 563
Netto finans		97	-7 152
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 778	-7 574 578
Skattekostnad på ordinært resultat	10		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-18 778	-7 574 578
Årsresultat	3	-18 778	-7 574 578
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-18 778	-7 574 578
Totalresultat		-18 778	-7 574 578
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-18 778	-7 574 578
Sum overføringer og disponeringer		-18 778	-7 574 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.			187 146
Sum immaterielle eiendeler			187 146
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			31 366
Sum varige driftsmidler			31 366
Sum anleggsmidler		0	218 512
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			205 642
Andre kortsiktige fordringer			23 991
Konsernfordringer	8	2 671 427	11 302 661
Sum fordringer		2 671 427	11 532 294
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2, 6, 9	138 575	411 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		138 575	411 520
Sum omløpsmidler		2 810 002	11 943 814
SUM EIENDELER		2 810 002	12 162 326
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	3 958 729	12 425 000
Annen innskutt egenkapital			12 584 671



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		3 958 729	25 009 671
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 167 478	13 917 303
Sum opptjent egenkapital		-1 167 478	-13 917 303
Sum egenkapital	3	2 791 252	11 092 368
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 750	49 084
Skyldig offentlige avgifter			430 243
Annen kortsiktig gjeld			590 630
Sum kortsiktig gjeld		18 750	1 069 958
Sum gjeld		18 750	1 069 958
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 810 002	12 162 326



Resultatregnskap

Zenith Fonds AS

	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt	5	0	2 140 682
Sum driftsinntekter		0	2 140 682
Varekostnad		0	869 542
Lønnskostnad		0	5 630 100
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	299 656
Annen driftskostnad	1	18 875	2 908 810
Sum driftskostnader		18 875	9 708 108
Driftsresultat		-18 875	-7 567 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97	2 354
Annen finansinntekt		0	13 058
Annen rentekostnad		0	17 625
Annen finanskostnad		0	4 938
Resultat av finansposter		97	-7 152
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 778	-7 574 578
Skattekostnad på ordinært resultat	10	0	0
Ordinært resultat		-18 778	-7 574 578
Årsresultat	3	-18 778	-7 574 578
Overføringer			
Overført til udekket tap		18 778	7 574 578
Sum overføringer		-18 778	-7 574 578



Balanse

Zenith Fonds AS

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		0	187 146
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>187 146</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	31 366
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>31 366</u>
Sum anleggsmidler		<u>0</u>	<u>218 512</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	205 642
Andre kortsiktige fordringer		0	23 991
Konsernfordringer	8	2 671 427	11 302 661
Sum fordringer		<u>2 671 427</u>	<u>11 532 294</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2, 6, 9	138 575	411 520
Sum omløpsmidler		<u>2 810 002</u>	<u>11 943 814</u>
Sum eiendeler		<u>2 810 002</u>	<u>12 162 326</u>

Zenith Fonds AS

Side 2



Balanse

Zenith Fonds AS

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	3 958 729	12 425 000
Annen innskutt egenkapital		0	12 584 671
Sum innskutt egenkapital		3 958 729	25 009 671
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 167 478	-13 917 303
Sum opptjent egenkapital		-1 167 478	-13 917 303
Sum egenkapital	3	2 791 252	11 092 368
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 750	49 084
Skyldig offentlige avgifter		0	430 243
Annen kortsiktig gjeld		0	590 630
Sum kortsiktig gjeld		18 750	1 069 958
Sum gjeld		18 750	1 069 958
Sum egenkapital og gjeld		2 810 002	12 162 326

Oslo, 28.02.2020

Styret i Zenith Fonds AS

Fredrik Sigurdsson Astrup
styreleder

Ludvik Sandnes
styremedlem

Eivind Hadler-Olsen
styremedlem

Harald Reinton
daglig leder

Zenith Fonds AS

Side 3



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Selskapet driver finansiell virksomhet og har en skattesats for alminnelig inntekt på 25 %. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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.

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.

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.

Fisjon

Selskapet hadde en skattefri fisjon i 2019. Det meste av selskapet ble fisjonert til Nohil AS i med virkning fra 01.01.2019.



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	0	4 579 540
Arbeidsgiveravgift	0	904 433
Pensjonskostnader	0	91 706
Andre ytelser	0	54 421
Sum	0	5 630 100

Selskapet har i 2019 sysselsatt 0 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 18 750. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.



Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	12 425 000	-13 917 303	12 584 671 0	0	11 092 368
Pr 01.01.2019	12 425 000	-13 917 303	12 584 671	0	11 092 368
Årets resultat		-18 778		0	-18 778
Fisjon	-8 466 274	12 768 603	-12 584 671	0	-8 282 342
Pr 31.12.2019	3 958 726	-1 167 477	0	0	2 791 249

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Zenith Fonds AS pr. 31.12.2019 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	12 425	318,61	3 958 729
Sum		319	3 958 729

Eierstruktur

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Petroservice AS	12 425	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	12 425	100,00	100,00

* Styreleder Fredrik Sigurdsson Astrup eier 100 % av Petroservice AS

Note 5 Porteføljeinntekter

Zenith Fonds AS sine porteføljeinntekter på kr. 0 kommer i sin helhet fra tjeneste nevnt i Verdipapirhandelloven § 2-1 1.ledd nr 1.

Note 6 Klientmidler

Zenith Fonds AS besitter ikke klientmidler på vegne av kunder.

Note 7 Kapitaldekning

Zenith Fonds AS hadde ved utgangen av 2019 netto ansvarlig kapital på kr 2 791 252, dette tilsvarer en kapitaldekning på 100%.

Selskapets ansvarlige kapital består av innbetalt aksjekapital korrigert for akkumulert underskudd og bokført verdi av immaterielle eiendeler.



Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	2 671 427	11 302 661
Sum	2 671 427	11 302 661

9 Faste kostnader

Sum inntekter	2019
Negativt resultat før skatt	0
Faste kostnader	18 778
Krav til ansvarlig kapital 2020 (fjorårets faste kostnader x 25%)	0

Note 10 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-18 778	-7 574 578
Permanente forskjeller	0	13 442
Endring i midlertidige forskjeller	0	6 879
Skattepliktig inntekt	-18 778	-7 554 257
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 431 927	-4 413 149	18 778
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 431 927	13 932 975	9 501 048
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	9 519 825	9 519 826
Utsatt skattefordel (25 %)	0	2 379 956	2 379 956

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Zenith Fonds AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Zenith Fonds AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

Trondheim, 18. mars 2020
BDO AS

John Krogstad
statsautorisert revisor