



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 848 878 162  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEAD NORGE AS  
Forretningsadresse: Sjøvollbukta 12  
1390 VOLLEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mona Transeth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 19.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 404 795	8 489 065
Annen driftsinntekt		3 135 079	3 105 052
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 539 874</b>	<b>11 594 117</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 956 211	7 730 003
Lønnskostnad	2	3 405 482	2 895 185
Avskrivning	6	871 671	767 679
Annen driftskostnad	2	5 139 363	5 491 153
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 372 727</b>	<b>16 884 020</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 832 853</b>	<b>-5 289 903</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		173 102	538 887
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>173 102</b>	<b>538 887</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			100 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		218 003	326 089
Annen finanskostnad		336 067	551 309
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>554 070</b>	<b>977 398</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-380 968</b>	<b>-438 511</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 213 821</b>	<b>-5 728 414</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 213 821</b>	<b>-5 728 414</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 213 821</b>	<b>-5 728 414</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	11	-4 213 821	-5 728 414
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-4 213 821</b>	<b>-5 728 414</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	10	2 292 099	2 292 099
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>2 292 099</b>	<b>2 292 099</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 8	1 292 771	2 088 844
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 292 771</b>	<b>2 088 844</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	1 172 001	1 172 001
Lån til foretak i samme konsern	5	6 697 047	6 040 330
Andre fordringer	8	756 545	318 805
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>8 625 593</b>	<b>7 531 136</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 210 463</b>	<b>11 912 079</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>998 779</b>	<b>1 001 112</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 8	6 671 692	6 689 592
Andre fordringer	5	6 897 819	7 327 972
<b>Sum fordringer</b>		<b>13 569 511</b>	<b>14 017 564</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	3	<b>282 320</b>	<b>295 371</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>14 850 610</b>	<b>15 314 047</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>27 061 073</b>	<b>27 226 126</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 11	6 525 000	6 525 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>6 525 000</b>	<b>6 525 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	-1 243 858	-1 530 037
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 243 858</b>	<b>-1 530 037</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 281 142</b>	<b>4 994 963</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 8	15 375 507	11 854 902
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>15 375 507</b>	<b>11 854 902</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>15 375 507</b>	<b>11 854 902</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 293 279	7 332 107
Leverandørgjeld	5	1 358 903	2 108 135
Skyldige offentlige avgifter	3	477 314	519 353
Annen kortsiktig gjeld		274 928	416 666
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 404 424</b>	<b>10 376 261</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>21 779 931</b>	<b>22 231 163</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>27 061 073</b>	<b>27 226 126</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 720480

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 848 878 162  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HEAD NORGE AS  
Forretningsadresse: Sjøvollbukta 12  
1390 VOLLEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mona Transeth  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

#### Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 848 878 162  
HEAD NORGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		9 404 795	8 489 065
Annen driftsinntekt		3 135 079	3 105 052
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 539 874</b>	<b>11 594 117</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 956 211	7 730 003
Lønnskostnad	2	3 405 482	2 895 185
Avskrivning	6	871 671	767 679
Annen driftskostnad	2	5 139 363	5 491 153
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 372 727</b>	<b>16 884 020</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 832 853</b>	<b>-5 289 903</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		173 102	538 887
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>173 102</b>	<b>538 887</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			100 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		218 003	326 089
Annen finanskostnad		336 067	551 309
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>554 070</b>	<b>977 398</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-380 968</b>	<b>-438 511</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 213 821</b>	<b>-5 728 414</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 213 821</b>	<b>-5 728 414</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 213 821</b>	<b>-5 728 414</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	11	-4 213 821	-5 728 414
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-4 213 821</b>	<b>-5 728 414</b>



Organisasjonsnr: 848 878 162  
HEAD NORGE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 10 2 292 099 2 292 099  
Sum immaterielle eiendeler 2 292 099 2 292 099

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol 6, 8 1 292 771 2 088 844  
Sum varige driftsmidler 1 292 771 2 088 844

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 1 172 001 1 172 001  
Lån til foretak i samme konsern 5 6 697 047 6 040 330  
Andre fordringer 8 756 545 318 805  
Sum finansielle anleggsmidler 8 625 593 7 531 136

Sum anleggsmidler 12 210 463 11 912 079

#### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer 7 998 779 1 001 112

##### Fordringer

Kundefordringer 5, 8 6 671 692 6 689 592  
Andre fordringer 5 6 897 819 7 327 972  
Sum fordringer 13 569 511 14 017 564

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 3 282 320 295 371

Sum omløpsmidler 14 850 610 15 314 047

SUM EIENDELER 27 061 073 27 226 126

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 9, 11 6 525 000 6 525 000  
Sum innskutt egenkapital 6 525 000 6 525 000

##### Opptjent egenkapital



Udekket tap	11	-1 243 858	-1 530 037
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 243 858</b>	<b>-1 530 037</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 281 142</b>	<b>4 994 963</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 8	15 375 507	11 854 902
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>15 375 507</b>	<b>11 854 902</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>15 375 507</b>	<b>11 854 902</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	4 293 279	7 332 107
Leverandørgjeld	5	1 358 903	2 108 135
Skyldige offentlige avgifter	3	477 314	519 353
Annen kortsiktig gjeld		274 928	416 666
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 404 424</b>	<b>10 376 261</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>21 779 931</b>	<b>22 231 163</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>27 061 073</b>	<b>27 226 126</b>



Organisasjonsnr: 848 878 162  
HEAD NORGE AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**  
9

**Antall aksjer og aksjeeiere**

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1500.00	4350.00	6525000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Head Eiendom AS	1500.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1500.00	100.00%	

**Note**  
2

**Lønn og ytelser**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2668649.00	2235388.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	440742.00	350365.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	229878.00	229189.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66213.00	80242.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3405482.00	2895184.00

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

**Note**

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------	--------------	------------------





Til generalforsamlingen i Head Norge AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Head Norge AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr. 4 213 821. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret) 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 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.

Side 1 av 2

Adresse:  
Nygaardsgata 55  
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081  
www.re-visjon.no

Medlem av Revisorforeningen



# revisjon

## 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 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>

Fredrikstad, 11. juli 2022  
Re-visjon AS

Robert Sundt  
statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:  
Nygaardsgata 55  
1607 Fredrikstad

Mobil + 47 982 07 482

Org.nr. 913 998 081  
[www.re-visjon.no](http://www.re-visjon.no)

Medlem av Revisorforeningen



Head Norge AS

---

## Årsrapport for 2021

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



## Head Norge AS

---

### Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		9 404 795	8 489 065
Annen driftsinntekt		3 135 079	3 105 052
Sum driftsinntekter		<u>12 539 874</u>	<u>11 594 117</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		6 956 211	7 730 003
Lønnskostnad	2	3 405 482	2 895 185
Avskrivning	6	871 671	767 679
Annen driftskostnad	2	5 139 363	5 491 153
Sum driftskostnader		<u>16 372 727</u>	<u>16 884 020</u>
Driftsresultat		<u>-3 832 853</u>	<u>-5 289 903</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		173 102	538 887
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	100 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		218 003	326 089
Annen finanskostnad		336 067	551 309
Netto finansposter		<u>-380 968</u>	<u>-438 511</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-4 213 821</u>	<u>-5 728 414</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-4 213 821</u>	<u>-5 728 414</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	11	<u>-4 213 821</u>	<u>-5 728 414</u>



### Head Norge AS

---

#### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	10	<u>2 292 099</u>	<u>2 292 099</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>2 292 099</u>	<u>2 292 099</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 8	<u>1 292 771</u>	<u>2 088 844</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 292 771</u>	<u>2 088 844</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	4	1 172 001	1 172 001
Lån til foretak i samme konsern	5	6 697 047	6 040 330
Andre fordringer	8	<u>756 545</u>	<u>318 805</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>8 625 593</u>	<u>7 531 136</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 210 463</u>	<u>11 912 079</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	7	<u>998 779</u>	<u>1 001 112</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 8	6 671 692	6 689 592
Andre fordringer	5	<u>6 897 819</u>	<u>7 327 972</u>
Sum fordringer		<u>13 569 511</u>	<u>14 017 564</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>282 320</u>	<u>295 371</u>
Sum omløpsmidler		<u>14 850 610</u>	<u>15 314 047</u>
Sum eiendeler		<u>27 061 073</u>	<u>27 226 126</u>

---



## Head Norge AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 11	6 525 000	6 525 000
Sum innskutt egenkapital		6 525 000	6 525 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	11	-1 243 858	-1 530 037
Sum opptjent egenkapital		-1 243 858	-1 530 037
Sum egenkapital		5 281 142	4 994 963
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 8	15 375 507	11 854 902
Sum annen langsiktig gjeld		15 375 507	11 854 902
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 293 279	7 332 107
Leverandørgjeld	5	1 358 903	2 108 135
Skyldige offentlige avgifter	3	477 314	519 353
Annen kortsiktig gjeld		274 928	416 666
Sum kortsiktig gjeld		6 404 424	10 376 261
Sum gjeld		21 779 931	22 231 163
Sum egenkapital og gjeld		27 061 073	27 226 126

31. desember 2021  
Asker, 30. juni 2022

---

Mona E. Transet  
Styrets leder



## Head Norge AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

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

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varebeholdninger*

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

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



## Head Norge AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Skatter

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

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	2 668 649	2 235 388
Arbeidsgiveravgift	440 742	350 365
Pensjonskostnader	229 878	229 189
Andre ytelser	66 213	80 242
Sum	<u>3 405 482</u>	<u>2 895 184</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

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

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2021
Revisjon	110 000
Andre tjenester	20 800

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 3 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	143 163



## Head Norge AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Bokført verdi pr. 31.12
Bentestova AS	Oslo	100 %	100 %	1 000 000
Eilert Olsen Eftf. AS	Asker	100 %	100 %	72 001
Monas Trading AS	Asker	100 %	100 %	100 000
Sum				1 172 001

Av bokført verdi aksjer i Eilert Olsen Eftf. AS gjelder kr. 72 001 et tidligere konsernbidrag.

#### Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
Fordring konsernbidrag	4 500 000	6 200 000
Langsiktige fordringer	6 697 047	6 040 330
Kundefordringer	6 526 144	5 803 544
Sum	17 723 191	18 043 874
Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld	15 263 426	11 742 823
Leverandørgjeld	810 054	810 054
Sum	16 073 480	12 552 877

Langsiktig gjeld til morselskapet er renteberegnet med kr. 218 003 i 2021.

#### Note 6 - Varige driftsmidler

	Transport- midler	Inventar/ utstyr	Kunst/ antikvit	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	8 383 837	1 371 277	25 113	9 780 227
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	75 598	0	75 598
Anskaffelseskost 31.12.	8 383 837	1 446 875	25 113	9 855 825
Akk.avskrivning 31.12.	-7 182 955	-1 380 099	0	-8 563 054
Balanseført pr. 31.12.	1 200 882	66 776	25 113	1 292 771
Årets avskrivninger	841 578	30 093	0	871 671
Økonomisk levetid	0-10 år	3-20 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		



## Head Norge AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 7 - Varer

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Innkjøpte varer for videresalg	998 779	1 001 112

Innkjøpte varer er vurdert til anskaffelseskost. Varelageret er nedskrevet til forventet salgsverdi, der denne er lavere enn anskaffelseskost.

#### Note 8 - Kundefordringer, fordringer og gjeld

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>		
Andre langsiktige fordringer	756 545	318 805
Lån til foretak i samme konsern	6 697 047	6 040 330
Sum	<u>7 453 592</u>	<u>6 359 135</u>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Kundefordringer</i>		
Vurdert til pålydende	6 771 692	6 789 592
Avsatt til dekning av usikre fordringer	-100 000	-100 000
Sum	<u>6 671 692</u>	<u>6 689 592</u>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Gjeld sikret ved pant</i>		
Kassekreditt	4 293 279	7 332 107

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Pansatte eiendeler</i>		
Varelager	998 779	1 001 112
Kundefordringer	6 671 692	6 689 592
Driftstilbehør	1 225 993	2 088 844
Sum	<u>8 896 464</u>	<u>9 779 548</u>

Head Norge AS har en total kreditt på kr. 7 500 000, og disponibelt per 31.12 er kr. 3 206 721.

Som sikkerhet for selskapets kassekreditt, har banken følgende pant begrenset oppad til:

NOK 6 000 000 i selskapets driftstilbehør.

NOK 6 000 000 i selskapets kundefordringer.

NOK 6 000 000 i selskapets varelager.

I tillegg har morselskapet stilt selvskyldnerkausjon med solidarisk ansvar pålydende NOK 8 604 000.



## Head Norge AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 9 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 500	4 350	6 525 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Head Eiendom AS	1 500	100 %	100 %

#### Note 10 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-4 213 821	-5 728 414
Permanente forskjeller	39 544	38 363
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	100 000
Endring i midlertidige forskjeller	523 576	-32 755
Årets skattegrunnlag	<u>-3 650 701</u>	<u>-5 622 806</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-171 907	330 170
Varebeholdning	-476 053	-487 388
Utestående fordringer	4 733	37 567
Sum	<u>-643 227</u>	<u>-119 651</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-35 365 163</u>	<u>-31 714 462</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-36 008 390	-31 834 113
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-25 589 758</u>	<u>-21 415 481</u>
Sum	<u>-10 418 632</u>	<u>-10 418 632</u>

Utsatt skattefordel (22%)	-2 292 099	-2 292 099
---------------------------	------------	------------

Utsatt skattefordel på kr. 5 629 747er ikke balanseført iht GRS for små foretak



**Head Norge AS**

---

**Noter til regnskapet for 2021**

**Note 11 - Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen innskutt egenkapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2021	6 525 000	0	-1 530 037	4 994 963
Årsresultat	0	0	-4 213 821	-4 213 821
Mottatt konsernbidrag	0	0	4 500 000	4 500 000
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>6 525 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 243 858</b>	<b>5 281 142</b>