



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 674 860
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL KLATRESENTER AS
Forretningsadresse: Gulspurvvegen 34
7082 KATTEM

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: Jan Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		408 770	657 141
Annen driftsinntekt		228 051	218 078
Sum inntekter		636 821	875 219
Kostnader			
Varekostnad		61 364	85 742
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	63 612	63 612
Annen driftskostnad		603 920	857 587
Sum kostnader		728 896	1 006 941
Driftsresultat		-92 075	-131 722
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 041	75
Sum finansinntekter		1 041	75
Annen rentekostnad		13 889	16 633
Sum finanskostnader		13 889	16 633
Netto finans		-12 847	-16 558
Ordinært resultat før skattekostnad		-104 922	-148 280
Skattekostnad på ordinært resultat	9	558	-36 488
Ordinært resultat etter skattekostnad		-105 480	-111 792
Årsresultat		-105 480	-111 792
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-105 480	-111 792
Sum overføringer og disponeringer		-105 480	-111 792



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	51 093	51 651
Sum immaterielle eiendeler		51 093	51 651
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	63 611	127 223
Sum varige driftsmidler		63 611	127 223
Sum anleggsmidler		114 704	178 874
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 203	7 047
Sum varer		3 203	7 047
Fordringer			
Kundefordringer	3	72 731	46 992
Andre fordringer		5 568	57 241
Sum fordringer		78 299	104 233
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	22 964	37 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 964	37 771
Sum omløpsmidler		104 465	149 051
SUM EIENDELER		219 170	327 925
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 7	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen innskutt egenkapital	7	-6 666	-6 666
Sum innskutt egenkapital		93 334	93 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	262 762	157 281
Sum opptjent egenkapital		-262 762	-157 281
Sum egenkapital	7	-169 428	-63 947
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		210 188	291 536
Sum annen langsiktig gjeld		210 188	291 536
Sum langsiktig gjeld		210 188	291 536
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		173 497	88 028
Skyldige offentlige avgifter		4 913	8 563
Annen kortsiktig gjeld			3 746
Sum kortsiktig gjeld		178 410	100 337
Sum gjeld		388 598	391 873
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		219 170	327 926



Noter 2017 HEIMDAL KLATRESENTER 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	127 223
Tilgang i året	0
Avgang i året	(63 612)

Anskaffelseskost 31.12.2017

Balanseført verdi pr. 31.12.2017	63 611
---	---------------

Note 2 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	127 223	63 611	63 612
Skattemessig fremførbart underskudd	(129 550)	(170 861)	41 311
Netto forskjeller	(2 327)	(107 249)	104 922
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	107 249	(107 249)
Sum midlertidige forskjeller	(2 327)	0	(2 327)
Utsatt skattefordel 31.12.17, basert på 23%	(558)	0	(558)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 24 667

Note 3 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	72 731	46 992
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	72 731	46 992

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 7 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Karlsen, Jan	32	32,00%
Hosen, Kent	15	15,00%
Røhmen, Frank Øivind	15	15,00%
Sundset, Laila	13	13,00%
Karlsen, Lena	10	10,00%
Møllegaard, Stian	10	10,00%
Aa, Steinar	5	5,00%
Sum	100	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Aksjekapitalen er tapt. Styret jobber med restrukturering, men selskapet kan bli nedlagt.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(6 666)	(157 281)	(63 947)
Årets resultat			(105 480)	(105 480)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	(6 666)	(262 761)	(169 427)

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(104 922)	(148 280)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	63 612	18 730
Årets skattegrunnlag	(41 310)	(129 550)
+/- Endring i utsatt skatt	558	(36 488)
Skattekostnad i resultatregnskapet	558	(36 488)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Årsregnskap for 2017

**HEIMDAL KLATRESENTER AS
7072 HEIMDAL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning



Resultatregnskap for 2017
HEIMDAL KLATRESENTER AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		408 770	657 141
Annen driftsinntekt		228 051	218 078
Sum driftsinntekter		636 821	875 219
Varekostnad		(61 364)	(85 742)
Lønnskostnad	8	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	(63 612)	(63 612)
Annen driftskostnad		(603 920)	(857 587)
Sum driftskostnader		(728 896)	(1 006 941)
Driftsresultat		(92 075)	(131 722)
Annen renteinntekt		1 041	75
Sum finansinntekter		1 041	75
Annen rentekostnad		(13 889)	(16 633)
Sum finanskostnader		(13 889)	(16 633)
Netto finans		(12 847)	(16 558)
Ordinært resultat før skattekostnad		(104 922)	(148 280)
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(558)	36 488
Ordinært resultat		(105 480)	(111 792)
Arsresultat		(105 480)	(111 792)
Overføringer			
Udekket tap		(105 480)	(111 792)
Sum		(105 480)	(111 792)



Balanse pr. 31. desember 2017 HEIMDAL KLATRESENTER AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	51 093	51 651
Sum immaterielle eiendeler		51 093	51 651
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	63 611	127 223
Sum varige driftsmidler		63 611	127 223
Sum anleggsmidler		114 704	178 874
Omløpsmidler			
Varer		3 203	7 047
Sum varer		3 203	7 047
Fordringer			
Kundefordringer	3	72 731	46 992
Andre fordringer		5 568	57 241
Sum fordringer		78 299	104 233
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	22 964	37 771
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 964	37 771
Sum omløpsmidler		104 465	149 051
Sum eiendeler		219 170	327 925



Balanse pr. 31. desember 2017 HEIMDAL KLATRESENTER AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	(6 666)	(6 666)
Sum innskutt egenkapital		93 334	93 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(262 762)	(157 281)
Sum opptjent egenkapital		(262 762)	(157 281)
Sum egenkapital	7	(169 428)	(63 947)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		210 188	291 536
Sum annen langsiktig gjeld		210 188	291 536
Sum langsiktig gjeld		210 188	291 536
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		173 497	88 028
Skyldige offentlige avgifter		4 913	8 563
Annen kortsiktig gjeld		0	3 746
Sum kortsiktig gjeld		178 410	100 337
Sum gjeld		388 598	391 873
Sum egenkapital og gjeld		219 170	327 926

Heimdal 14.06.17

Jan Karlsen
Styrets leder

Laila Sundset
Nestleder

Steinar Aa
Styremedlem

Lena Karlsen
Styremedlem

Frank Øivind Røhmen
Styremedlem

Stian Møllegaard
Styremedlem

Kent Hosen
Styremedlem



Noter 2017

HEIMDAL KLATRESENTER 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	127 223
Tilgang i året	0
Avgang i året	(63 612)

Anskaffelseskost 31.12.2017

Balanseført verdi pr. 31.12.2017	63 611
---	---------------

Note 2 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	127 223	63 611	63 612
Skattemessig fremførbart underskudd	(129 550)	(170 861)	41 311
Netto forskjeller	(2 327)	(107 249)	104 922
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	107 249	(107 249)
Sum midlertidige forskjeller	(2 327)	0	(2 327)
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(558)	0	(558)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 24 667

Note 3 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	72 731	46 992
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	72 731	46 992

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 7 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Karlsen, Jan	32	32,00%
Hosen, Kent	15	15,00%
Røhmen, Frank Øivind	15	15,00%
Sundset, Laila	13	13,00%
Karlsen, Lena	10	10,00%
Møllegaard, Stian	10	10,00%
Aa, Steinar	5	5,00%
Sum	100	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(6 666)	(157 281)	(63 947)
Årets resultat			(105 480)	(105 480)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	(6 666)	(262 761)	(169 427)

Aksjekapitalen er tapt. Styret jobber med restrukturering, men selskapet kan bli nedlagt.

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(104 922)	(148 280)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	63 612	18 730
Årets skattegrunnlag	(41 310)	(129 550)
+/- Endring i utsatt skatt	558	(36 488)
Skattekostnad i resultatregnskapet	558	(36 488)
Betalbar skatt i balansen	0	0