



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 942 694 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS HEIMDAL NATURSTEIN
Forretningsadresse: Haakon VII's gate 19
7041 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stein Kåre Haugnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 03.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 553 850	9 764 986
Sum inntekter		8 553 850	9 764 986
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	19 924
Varekostnad		4 439 300	6 516 217
Lønnskostnad	1, 2	2 540 728	2 440 546
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	117 686	78 068
Annen driftskostnad		1 622 914	1 881 685
Sum kostnader		8 720 628	10 936 440
Driftsresultat		-166 778	-1 171 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 526	1 872
Annen finansinntekt		184	823
Sum finansinntekter		14 709	2 695
Annen rentekostnad		47 619	62
Annen finanskostnad		3 787	5 445
Sum finanskostnader		51 406	5 507
Netto finans		-36 697	-2 812
Resultat før skattekostnad		-203 475	-1 174 266
Skattekostnad	4, 5	-44 765	-155 158
Årsresultat		-158 710	-1 019 108
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		701 758	0
Konsernbidrag		701 758	0
Udekket tap		-15 361	-1 019 111



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen egenkapital		-143 349	0
Sum overføringer og disponeringer		-158 710	-1 019 111



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	8 340
Utsatt skattefordel	4, 5	23 370	176 537
Sum immaterielle eiendeler		23 370	184 877
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	390 881	220 227
Sum varige driftsmidler		390 881	220 227
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		13 460	13 460
Sum finansielle anleggsmidler		13 460	13 460
Sum anleggsmidler		427 711	418 564
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 513 548	1 466 009
Sum varer		1 513 548	1 466 009
Fordringer			
Kundefordringer	6	714 307	860 496
Andre kortsiktige fordringer		18 583	26 722
Konsernfordringer	7	899 690	0
Sum fordringer		1 632 580	887 218
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		189 919	195 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 919	195 693
Sum omløpsmidler		3 336 046	2 548 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		3 763 757	2 967 484
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs	8	391 781	391 781
Annen innskutt egenkapital	8	1 170 754	468 996
Sum innskutt egenkapital		1 662 535	960 777
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	143 349
Udekket tap	8	15 361	0
Sum opptjent egenkapital		-15 361	143 349
Sum egenkapital		1 647 174	1 104 126
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6, 7	1 586 150	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 586 150	0
Sum langsiktig gjeld		1 586 150	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 585	1 208 097
Skyldige offentlige avgifter		221 473	228 721
Kortsiktig konserngjeld		0	200 000
Annen kortsiktig gjeld		164 376	226 537
Sum kortsiktig gjeld		530 433	1 863 355
Sum gjeld		2 116 583	1 863 355



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 763 757	2 967 484



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 649904

Enheten

Organisasjonsnummer: 942 694 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS HEIMDAL NATURSTEIN
Forretningsadresse: Industriveien 75
7080 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stein Kåre Haugnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 20.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 942 694 741
AS HEIMDAL NATURSTEIN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 553 850	9 764 986
Sum inntekter		8 553 850	9 764 986
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	19 924
Varekostnad		4 439 300	6 516 217
Lønnskostnad	1, 2	2 540 728	2 440 546
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	117 686	78 068
Annen driftskostnad		1 622 914	1 881 685
Sum kostnader		8 720 628	10 936 440
Driftsresultat		-166 778	-1 171 454
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 526	1 872
Annen finansinntekt		184	823
Sum finansinntekter		14 709	2 695
Annen rentekostnad		47 619	62
Annen finanskostnad		3 787	5 445
Sum finanskostnader		51 406	5 507
Netto finans		-36 697	-2 812
Resultat før skattekostnad		-203 475	-1 174 266
Skattekostnad	4, 5	-44 765	-155 158
Årsresultat		-158 710	-1 019 108
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		701 758	0
Konsernbidrag		701 758	0
Udekket tap		-15 361	-1 019 111
Annen egenkapital		-143 349	0
Sum overføringer og disponeringer		-158 710	-1 019 111



Organisasjonsnr: 942 694 741
AS HEIMDAL NATURSTEIN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	8 340
Utsatt skattefordel	4, 5	23 370	176 537
Sum immaterielle eiendeler		23 370	184 877
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	390 881	220 227
Sum varige driftsmidler		390 881	220 227
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		13 460	13 460
Sum finansielle anleggsmidler		13 460	13 460
Sum anleggsmidler		427 711	418 564
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 513 548	1 466 009
Sum varer		1 513 548	1 466 009
Fordringer			
Kundefordringer	6	714 307	860 496
Andre kortsiktige fordringer		18 583	26 722
Konsernfordringer	7	899 690	0
Sum fordringer		1 632 580	887 218
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		189 919	195 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 919	195 693
Sum omløpsmidler		3 336 046	2 548 920
SUM EIENDELER		3 763 757	2 967 484



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs	8	391 781	391 781
Annen innskutt egenkapital	8	1 170 754	468 996
Sum innskutt egenkapital		1 662 535	960 777

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	0	143 349
Udekket tap	8	15 361	0
Sum opptjent egenkapital		-15 361	143 349

Sum egenkapital		1 647 174	1 104 126
------------------------	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
--------------------------------------	--	---	---

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	6, 7	1 586 150	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 586 150	0

Sum langsiktig gjeld		1 586 150	0
-----------------------------	--	------------------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		144 585	1 208 097
Skyldige offentlige avgifter		221 473	228 721
Kortsiktig konserngjeld		0	200 000
Annen kortsiktig gjeld		164 376	226 537
Sum kortsiktig gjeld		530 433	1 863 355

Sum gjeld		2 116 583	1 863 355
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 763 757	2 967 484
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 942 694 741
AS HEIMDAL NATURSTEIN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023. Fortsatt drift Selskapet har stram likviditet og positiv egenkapital. Selskapet har langsiktig gjeld til morselskapet. Styret vurderer nevnte situasjon samt ordretilgangen som grunnlag for fortsatt drift.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1937559.00	1996958.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	316913.00	297955.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	176266.00	0.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	109990.00	145633.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2540728.00	2440546.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	386721.00	41700.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	280000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	666721.00	41700.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	275798.00	41700.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	390923.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	109304.00	8340.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5



Avskrivningsplan Immaterielle eiendeler
Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler
Årlig leiekostnad for leie av bygning utgjør kr 785 338.

Note
7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	899690.00	0.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1586150.00	0.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Pantstillelse Beløp

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1021187.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2327854.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
AS HEIMDAL NATURSTEIN
942694741
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



AS HEIMDAL NATURSTEIN
942 694 741

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 553 850	9 764 986
Sum driftsinntekter		8 553 850	9 764 986
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	-19 924
Varekostnad		-4 439 300	-6 516 217
Lønnskostnad	1, 2	-2 540 728	-2 440 546
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-117 686	-78 068
Annen driftskostnad		-1 622 914	-1 881 685
Sum driftskostnader		-8 720 628	-10 936 440
Driftsresultat		-166 778	-1 171 454
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14 526	1 872
Annen finansinntekt		184	823
Sum finansinntekter		14 709	2 695
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-47 619	-62
Annen finanskostnad		-3 787	-5 445
Sum finanskostnader		-51 406	-5 507
Netto finans		-36 697	-2 812
Resultat før skattekostnad		-203 475	-1 174 266
Skattekostnad	4, 5	44 765	155 158
Årsresultat		-158 710	-1 019 108
Overføringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		701 758	0
Mottatt konsernbidrag		-701 758	0
Annen egenkapital		-143 349	0
Udekket tap		-15 361	-1 019 111
Sum overføringer		-158 710	-1 019 111



AS HEIMDAL NATURSTEIN
942 694 741

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	8 340
Utsatt skattefordel	4, 5	23 370	176 537
Sum immaterielle eiendeler		23 370	184 877
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	390 881	220 227
Sum varige driftsmidler		390 881	220 227
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		13 460	13 460
Sum finansielle anleggsmidler		13 460	13 460
Sum anleggsmidler		427 711	418 564
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 513 548	1 466 009
Sum varer	6	1 513 548	1 466 009
Fordringer			
Kundefordringer	6	714 307	860 496
Kortsiktige konsernfordringer	7	899 690	0
Andre kortsiktige fordringer		18 583	26 722
Sum fordringer		1 632 580	887 218
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		189 919	195 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 919	195 693
Sum omløpsmidler		3 336 046	2 548 920
SUM EIENDELER		3 763 757	2 967 484



AS HEIMDAL NATURSTEIN
942 694 741

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs	8	391 781	391 781
Annen innskutt egenkapital	8	1 170 754	468 996
Sum innskutt egenkapital		1 662 535	960 777
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	143 349
Udekket tap	8	-15 361	0
Sum opptjent egenkapital		-15 361	143 349
Sum egenkapital		1 647 174	1 104 126
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	3
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6, 7	1 586 150	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 586 150	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 585	1 208 097
Skyldige offentlige avgifter		221 473	228 721
Kortsiktig konserngjeld		0	200 000
Annen kortsiktig gjeld		164 376	226 537
Sum kortsiktig gjeld		530 433	1 863 355
Sum gjeld		2 116 583	1 863 355
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 763 757	2 967 484

Trondheim, 11.07.2024

Stein Kåre Haugnes
styrets leder

Geir Otto Løv-Hansen
styremedlem

Trond Johansen
styremedlem



AS HEIMDAL NATURSTEIN
942 694 741

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Fortsatt drift

Selskapet har stram likviditet og positiv egenkapital. Selskapet har langsiktig gjeld til morselskapet. Styret vurderer nevnte situasjon samt ordretilgangen som grunnlag for fortsatt drift.



AS HEIMDAL NATURSTEIN
942 694 741

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 937 559	1 996 958
Arbeidsgiveravgift	316 913	297 955
Pensjonskostnader	176 266	0
Andre relaterte ytelser	109 990	145 633
Sum	2 540 728	2 440 546

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	386 721	41 700
Tilgang i året	280 000	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	666 721	41 700
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-275 798	-41 700
Balansført verdi per 31.12.	390 923	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	109 304	8 340
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Årlig leiekostnad for leie av bygning utgjør kr 785 338.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-197 932	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	153 167	-155 158
Skattekostnad	-44 765	-155 158
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-203 475	-1 174 269
+/- Endring i midlertidige forskjeller	33 929	75 237
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-730 145	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	899 690	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 099 032

Note 5 - Midlertidige 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.



AS HEIMDAL NATURSTEIN

942 694 741

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	899	-14 375	15 274
Omløpsmidler	-73 196	-91 851	18 655
Fremførbart underskudd	-730 145	0	-730 145
Netto forskjeller	-802 442	-106 227	-696 215
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-802 442	-106 227	-696 215
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-176 537	-23 370	-153 167

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 021 187
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 327 854
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	899 690	0

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 586 150	0

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	391 781	468 996	143 349	0	1 104 126
Årsresultat	0	0	0	-143 349	-15 361	-158 710
Mottatt konsernbidrag	0	0	701 758	0	0	701 758
Egenkapital 31.12.2023	100 000	391 781	1 170 754	0	-15 361	1 647 174



Årsregnskap for
AS HEIMDAL NATURSTEIN
942694741
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



AS HEIMDAL NATURSTEIN
942 694 741

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 553 850	9 764 986
Sum driftsinntekter		8 553 850	9 764 986
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		0	-19 924
Varekostnad		-4 439 300	-6 516 217
Lønnskostnad	1, 2	-2 540 728	-2 440 546
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-117 686	-78 068
Annen driftskostnad		-1 622 914	-1 881 685
Sum driftskostnader		-8 720 628	-10 936 440
Driftsresultat		-166 778	-1 171 454
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14 526	1 872
Annen finansinntekt		184	823
Sum finansinntekter		14 709	2 695
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-47 619	-62
Annen finanskostnad		-3 787	-5 445
Sum finanskostnader		-51 406	-5 507
Netto finans		-36 697	-2 812
Resultat før skattekostnad		-203 475	-1 174 266
Skattekostnad	4, 5	44 765	155 158
Årsresultat		-158 710	-1 019 108
Overføringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		701 758	0
Mottatt konsernbidrag		-701 758	0
Annen egenkapital		-143 349	0
Udekket tap		-15 361	-1 019 111
Sum overføringer		-158 710	-1 019 111



AS HEIMDAL NATURSTEIN
942 694 741

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	8 340
Utsatt skattefordel	4, 5	23 370	176 537
Sum immaterielle eiendeler		23 370	184 877
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	390 881	220 227
Sum varige driftsmidler		390 881	220 227
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		13 460	13 460
Sum finansielle anleggsmidler		13 460	13 460
Sum anleggsmidler		427 711	418 564
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 513 548	1 466 009
Sum varer	6	1 513 548	1 466 009
Fordringer			
Kundefordringer	6	714 307	860 496
Kortsiktige konsernfordringer	7	899 690	0
Andre kortsiktige fordringer		18 583	26 722
Sum fordringer		1 632 580	887 218
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		189 919	195 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 919	195 693
Sum omløpsmidler		3 336 046	2 548 920
SUM EIENDELER		3 763 757	2 967 484



AS HEIMDAL NATURSTEIN
942 694 741

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	100 000	100 000
Overkurs	8	391 781	391 781
Annen innskutt egenkapital	8	1 170 754	468 996
Sum innskutt egenkapital		1 662 535	960 777
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	143 349
Udekket tap	8	-15 361	0
Sum opptjent egenkapital		-15 361	143 349
Sum egenkapital		1 647 174	1 104 126
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	3
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6, 7	1 586 150	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 586 150	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 585	1 208 097
Skyldige offentlige avgifter		221 473	228 721
Kortsiktig konserngjeld		0	200 000
Annen kortsiktig gjeld		164 376	226 537
Sum kortsiktig gjeld		530 433	1 863 355
Sum gjeld		2 116 583	1 863 355
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 763 757	2 967 484

Trondheim, 11.07.2024

Stein Kåre Haugnes
styrets leder

Geir Otto Løv-Hansen
styremedlem

Trond Johansen
styremedlem



AS HEIMDAL NATURSTEIN
942 694 741

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Fortsatt drift

Selskapet har stram likviditet og positiv egenkapital. Selskapet har langsiktig gjeld til morselskapet. Styret vurderer nevnte situasjon samt ordretilgangen som grunnlag for fortsatt drift.



AS HEIMDAL NATURSTEIN
942 694 741

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 937 559	1 996 958
Arbeidsgiveravgift	316 913	297 955
Pensjonskostnader	176 266	0
Andre relaterte ytelser	109 990	145 633
Sum	2 540 728	2 440 546

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	386 721	41 700
Tilgang i året	280 000	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	666 721	41 700
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-275 798	-41 700
Balansført verdi per 31.12.	390 923	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	109 304	8 340
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Årlig leiekostnad for leie av bygning utgjør kr 785 338.

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	-197 932	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	153 167	-155 158
Skattekostnad	-44 765	-155 158
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-203 475	-1 174 269
+/- Endring i midlertidige forskjeller	33 929	75 237
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-730 145	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	899 690	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 099 032

Note 5 - Midlertidige 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.



AS HEIMDAL NATURSTEIN

942 694 741

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	899	-14 375	15 274
Omløpsmidler	-73 196	-91 851	18 655
Fremførbart underskudd	-730 145	0	-730 145
Netto forskjeller	-802 442	-106 227	-696 215
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-802 442	-106 227	-696 215
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-176 537	-23 370	-153 167

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 021 187
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 327 854
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	899 690	0

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 586 150	0

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	391 781	468 996	143 349	0	1 104 126
Årsresultat	0	0	0	-143 349	-15 361	-158 710
Mottatt konsernbidrag	0	0	701 758	0	0	701 758
Egenkapital 31.12.2023	100 000	391 781	1 170 754	0	-15 361	1 647 174



Elektronisk signatur

Signert av

Johansen, Trond

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

07/11/2024 13:27:36

Løw-Hansen, Geir Otto

Norwegian BankID

07/11/2024 22:48:54

Haugnes, Stein Kåre

Norwegian BankID

07/12/2024 07:03:11

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Revisjonsfirmaet
LEIF LANGØ AS
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i AS Heimdal Naturstein

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AS Heimdal Naturstein som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 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.

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>

Trondheim, 11. juli 2024
Revisjonsfirmaet Leif Langø AS

Leif Langø
Statsautorisert revisor