



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 836 533
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL SAG INVEST AS
Forretningsadresse: Industriveien 1
7072 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Suzana Zulijani
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 13.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	28 918	38 679
Sum kostnader		28 918	38 679
Driftsresultat		-28 918	-38 679
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		139 093	137 190
Sum finansinntekter		139 093	137 190
Annen finanskostnad		3 600	5 100
Sum finanskostnader		3 600	5 100
Netto finans		135 493	132 090
Ordinært resultat før skattekostnad		106 575	93 411
Skattekostnad på ordinært resultat	3	23 446	20 550
Ordinært resultat etter skattekostnad		83 129	72 861
Årsresultat		83 129	72 861
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7		72 861
Overføringer annen egenkapital	7	83 129	
Sum overføringer og disponeringer		83 129	72 861



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	1 547 500	1 547 500
Sum finansielle anleggsmidler		1 547 500	1 547 500
Sum anleggsmidler		1 547 500	1 547 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	14 428 855	14 415 691
Sum fordringer		14 428 855	14 415 691
Sum omløpsmidler		14 428 855	14 415 691
SUM EIENDELER		15 976 355	15 963 191
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	31 371	31 371
Sum innskutt egenkapital		131 371	131 371
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	15 821 538	15 738 409
Sum opptjent egenkapital		15 821 538	15 738 409
Sum egenkapital		15 952 909	15 869 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	23 446	
Annen kortsiktig gjeld	5		93 411
Sum kortsiktig gjeld		23 446	93 411
Sum gjeld		23 446	93 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 976 355	15 963 191



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 666812

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 836 533
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIMDAL SAG INVEST AS
Forretningsadresse: Industriveien 1
7072 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Suzana Zulijani
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

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, 19.07.2022



Organisasjonsnr: 912 836 533
HEIMDAL SAG INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	28 918	38 679
Sum kostnader		28 918	38 679
Driftsresultat		-28 918	-38 679
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		139 093	137 190
Sum finansinntekter		139 093	137 190
Annen finanskostnad		3 600	5 100
Sum finanskostnader		3 600	5 100
Netto finans		135 493	132 090
Ordinært resultat før skattekostnad		106 575	93 411
Skattekostnad på ordinært resultat	3	23 446	20 550
Ordinært resultat etter skattekostnad		83 129	72 861
Årsresultat		83 129	72 861
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7		72 861
Overføringer annen egenkapital	7	83 129	
Sum overføringer og disponeringer		83 129	72 861





Organisasjonsnr: 912 836 533
HEIMDAL SAG INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Heimdal Sag Gruppen AS	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til styre eller daglig leder, og selskapet administreres av morselskapet. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3325.00	8200.00
<u>Andre tjenester</u> <th><u>Årets</u></th> <th><u>Fjorårets</u></th>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17690.00	17900.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u> <th><u>Årets</u></th> <th><u>Fjorårets</u></th>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21015.00	26100.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:



0.00

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Smedplassen Prosjekt AS	50.00%	50.00%	4613027.00	598557.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Havnegata 9, 7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, 7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Heimdal Sag Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heimdal Sag Invest AS som 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Trondheim, 30. juni 2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Amund P. Amundsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: 4FB55-775EC-WY688-FZEB-CKPN7-WJYLC



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 213.52.xxx.xxx

2022-06-30 15:23:53 UTC



Penneo Dokumentnr: 4FBSS-775EC-WY688-FZEB-CKPN7-WJYLC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Heimdal Sag Invest AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>28 918</u>	<u>38 679</u>
Driftsresultat		<u>-28 918</u>	<u>-38 679</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		139 093	137 190
Annen finanskostnad		<u>3 600</u>	<u>5 100</u>
Netto finansposter		<u>135 493</u>	<u>132 090</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>106 575</u>	<u>93 411</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	<u>23 446</u>	<u>20 550</u>
Årsresultat		<u>83 129</u>	<u>72 861</u>
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	0	72 861
Overføringer annen egenkapital	7	<u>83 129</u>	<u>0</u>
Sum disponert		<u>83 129</u>	<u>72 861</u>



Heimdal Sag Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	<u>1 547 500</u>	<u>1 547 500</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 547 500</u>	<u>1 547 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 547 500</u>	<u>1 547 500</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	<u>14 428 855</u>	<u>14 415 691</u>
Sum fordringer		<u>14 428 855</u>	<u>14 415 691</u>
Sum omløpsmidler		<u>14 428 855</u>	<u>14 415 691</u>
Sum eiendeler		<u>15 976 355</u>	<u>15 963 191</u>

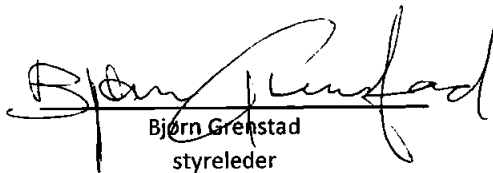


Heimdal Sag Invest AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	7	<u>31 371</u>	<u>31 371</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>131 371</u>	<u>131 371</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>15 821 538</u>	<u>15 738 409</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>15 821 538</u>	<u>15 738 409</u>
Sum egenkapital		<u>15 952 909</u>	<u>15 869 780</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	3	23 446	0
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>0</u>	<u>93 411</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>23 446</u>	<u>93 411</u>
Sum gjeld		<u>23 446</u>	<u>93 411</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 976 355</u>	<u>15 963 191</u>

31. desember 2021
Trondheim, 20. juni 2022


Bjørn Grenstad
styreleder


Reidar Grenstad
styremedlem, daglig leder



Heimdal Sag Invest 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

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan 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.

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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.



Heimdal Sag Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

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

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til styre eller daglig leder, og selskapet administreres av morselskapet. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	3 325	8 200
Andre revisjonsnære tjenester	17 690	17 900

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Betalbar skatt	23 447	20 550
Årets totale skattekostnad	23 447	20 550

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	106 575	93 411
Grunnlag betalbar skatt før konsernbidrag	106 575	93 411
Ytet konsernbidrag	0	-93 411
Årets skattegrunnlag	106 575	0
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	23 446	0

Note 4 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Smedplassen Prosjekt AS	2013	Trondheim	50 %	50 %	598 557	4 613 027	1 547 500



Heimdal Sag Invest AS

Noter til regnskapet for 2021

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

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Fordring konsernkontoordning	14 428 855	13 165 691
Kortsiktig fordring Smedplassen Prosjekt AS	0	1 250 000
Sum	<u>14 428 855</u>	<u>14 415 691</u>

<i>Gjeld</i>	2021	2020
Avgitt konsernbidrag	0	93 411

Konsernkontoordning er etablert mot morselskapet.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Heimdal Sag Gruppen AS	100	100 %	100 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	31 371	15 738 409	15 869 780
Årets resultat	0	0	83 129	83 129
Egenkapital 31.12.	100 000	31 371	15 821 538	15 952 909