



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	936 521 053
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HERMAN HOLDING AS
Forretningsadresse:	Fridtjof Nansens vei 24C 0369 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Kjell H. Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 490 613	1 557 139
Annen driftskostnad	1	245 448	231 155
Sum kostnader		1 736 061	1 788 294
Driftsresultat		-1 736 061	-1 788 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 627	33 216
Annen finansinntekt		6 444 664	7 921 216
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			6 905 577
Sum finansinntekter		6 465 291	14 860 009
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		3 107 715	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		14 132 000	-15 000
Annen rentekostnad		3 190	16 323
Annen finanskostnad		1 431 615	10 842 621
Sum finanskostnader		18 674 520	10 843 944
Netto finans		-12 209 229	4 016 065
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 945 290	2 227 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 945 290	2 227 772
Årsresultat		-13 945 290	2 227 772
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 945 290	2 227 772
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 000 000
Ordinært utbytte		2 512 560	1 124 040
Overføringer annen egenkapital		-16 457 850	103 732



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-13 945 290	2 227 772



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		42 000
Lån til foretak i samme konsern	2		9 925 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	150 000	150 000
Investeringer i aksjer og andeler		29 727 722	30 548 988
Sum finansielle anleggsmidler		29 877 722	40 665 988
Sum anleggsmidler		29 877 722	40 665 988
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			255 060
Sum fordringer			255 060
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	46 181 692	50 419 756
Sum investeringer		46 181 692	50 419 756
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 853 637	2 246 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 853 637	2 246 986
Sum omløpsmidler		48 035 330	52 921 802
SUM EIENDELER		77 913 052	93 587 790

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		26 500 896	26 500 896
Overkurs		4 000 024	4 000 024
Sum innskutt egenkapital		30 500 920	30 500 920
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		43 999 179	60 457 029
Sum opptjent egenkapital		43 999 179	60 457 029
Sum egenkapital		74 500 099	90 957 949
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	625 000	1 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		625 000	1 200 000
Sum langsiktig gjeld		625 000	1 200 000
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		97 635	85 941
Utbytte		2 512 560	1 124 040
Annen kortsiktig gjeld		177 758	219 861
Sum kortsiktig gjeld		2 787 953	1 429 841
Sum gjeld		3 412 953	2 629 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		77 913 052	93 587 790



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 440396

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 521 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERMAN HOLDING AS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens vei 24C
0369 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kjell H. Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 08.06.2023



Organisasjonsnr: 936 521 053
HERMAN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 490 613	1 557 139
Annen driftskostnad	1	245 448	231 155
Sum kostnader		1 736 061	1 788 294
Driftsresultat		-1 736 061	-1 788 294
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 627	33 216
Annen finansinntekt		6 444 664	7 921 216
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			6 905 577
Sum finansinntekter		6 465 291	14 860 009
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		3 107 715	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		14 132 000	-15 000
Annen rentekostnad		3 190	16 323
Annen finanskostnad		1 431 615	10 842 621
Sum finanskostnader		18 674 520	10 843 944
Netto finans		-12 209 229	4 016 065
Ordinært resultat før skattekostnad		-13 945 290	2 227 772
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 945 290	2 227 772
Årsresultat		-13 945 290	2 227 772
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 945 290	2 227 772
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			1 000 000
Ordinært utbytte		2 512 560	1 124 040
Overføringer annen egenkapital		-16 457 850	103 732
Sum overføringer og disponeringer		-13 945 290	2 227 772



Organisasjonsnr: 936 521 053
HERMAN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		42 000
Lån til foretak i samme konsern	2		9 925 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	150 000	150 000
Investeringer i aksjer og andeler		29 727 722	30 548 988
Sum finansielle anleggsmidler		29 877 722	40 665 988
Sum anleggsmidler		29 877 722	40 665 988
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			255 060
Sum fordringer			255 060
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	46 181 692	50 419 756
Sum investeringer		46 181 692	50 419 756
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		1 853 637	2 246 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 853 637	2 246 986
Sum omløpsmidler		48 035 330	52 921 802
SUM EIENDELER		77 913 052	93 587 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		26 500 896	26 500 896
Overkurs		4 000 024	4 000 024
Sum innskutt egenkapital		30 500 920	30 500 920



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	43 999 179	60 457 029
Sum opptjent egenkapital	43 999 179	60 457 029
Sum egenkapital	74 500 099	90 957 949
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	5 625 000	1 200 000
Sum annen langsiktig gjeld	625 000	1 200 000
Sum langsiktig gjeld	625 000	1 200 000
Kortsiktig gjeld		
Skyldig offentlige avgifter	97 635	85 941
Utbytte	2 512 560	1 124 040
Annen kortsiktig gjeld	177 758	219 861
Sum kortsiktig gjeld	2 787 953	1 429 841
Sum gjeld	3 412 953	2 629 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	77 913 052	93 587 790



Organisasjonsnr: 936 521 053
HERMAN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.50

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

<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>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Herman Holding AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 lingingsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Ansatte

Noter for Herman Holding AS

Organisasjonsnr. 936521053



Herman Holding AS

Noter 2022

Selskapet har sysselsatt ca 1,5 årsverk i 2022.

Note 2 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskap:

Selskap	Forretn. kontor	Eierandel/ stemmerett
OMD Holding AS	Oslo	100%

OMD Holding AS eier 58,46% av selskapet Oxy Solutions AS. Da det for tiden er usikkerhet knyttet til videre finansiering av Oxy Solutions AS, har OMD Holding AS i regnskapet for 2022 nedskrevet aksjene i Oxy Solutions AS med kr 13 340 000 samt fordringer med kr 625 000. Nedskrivningene har medført et negativt årsresultat i OMD Holding AS på i overkant av kr 14,0 millioner og en negativ egenkapital pr 31.12.22 på tilsvarende beløp.

Som følge av situasjonen i OMD Holding AS har Herman Holding AS gjort følgende nedskrivninger i årsregnskapet for 2022:

Aksjer:	42 000
Fordring:	14 090 000
Total nedskrivning:	14 132 000

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Herman Holding AS.

Herman Holding AS har gitt flere lån til OMD Holding AS. Pr 31.12.2022 er de totale lånene til datterselskapet kr 14 090 000. Lånene er rentefrie og forfaller til betaling etter nærmere avtale.

Note 3 - Investeringer i tilknyttet selskap

Selskapet har eierandel i følgende tilknyttede selskaper:

Selskap	Forretn. kontor	Eierandel/ stemmerett	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Hellerud Næringspark AS	Oslo	25,0%	4 747 516	21 146 590

Note 4 - Markedsbaserte aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdiprinsippet ved vurderinger av investeringer i markedsbaserte aksjer og andeler.

	Anskaffelses- kost	Virkelig verdi	Årets res.ført verdiendring
Sum aksjer og andeler	29 299 888	46 181 692	-3 107 715

Note 5 - Lån fra aksjonær

Noter for Herman Holding AS

Organisasjonsnr. 936521053



Herman Holding AS

Noter 2022

Pr 31.12.22 er det totalt regnskapsført lån fra hovedaksjonær Kjell H. Andersen på kr 625 000.
Det er totalt kostnadsført renter på kr 3 189 til Kjell H. Andersen i 2022.



INSIGNIS

Til generalforsamlingen i Herman Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Herman Holding AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på 13 945 290. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 og daglig leder) 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 avvirket.

INSIGNIS AS

Besøksadresse: Sandakerveien 138, 0484 Oslo
Postadresse: Postboks 4618, Nydalen, 0421 Oslo
Org.nr. 917 835 810 MVA, Foretaksregisteret

www.insignis.no



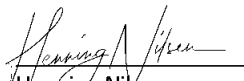
INSIGNIS

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>

Oslo, 12. mai 2023
Insignis AS


Henning Nilsen
statsautorisert revisor