



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 677 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERMES II AS
Forretningsadresse: Kystens Hus
Stortorget 1
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lise Vibeke Solstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 1 237 508 | 415 148 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 22 196 | 234 981 |
| Sum inntekter | | 1 259 704 | 650 130 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 687 832 | 230 265 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 156 061 | 377 420 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 572 094 | 476 908 |
| Annen driftskostnad | 2 | 2 421 826 | 2 087 038 |
| Sum kostnader | | 4 837 813 | 3 171 631 |
| Driftsresultat | | -3 578 109 | -2 521 501 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 131 | 214 |
| Annen finansinntekt | | 634 | |
| Sum finansinntekter | | 765 | 214 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 222 837 | 207 354 |
| Annen rentekostnad | | 6 | 185 |
| Annen finanskostnad | | | 1 056 |
| Sum finanskostnader | | 222 843 | 208 595 |
| Netto finans | | -222 078 | -208 381 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -3 800 187 | -2 729 883 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -842 439 | -640 556 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 957 748 | -2 089 327 |
| Årsresultat | | -2 957 748 | -2 089 327 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 957 748 | -2 089 327 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Konsernbidrag | 5 | -2 986 830 | -2 271 061 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 29 082 | 181 734 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 957 748 | -2 089 327 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 3 | 65 282 | 100 891 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 65 282 | 100 891 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 2 487 473 | 3 042 957 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 487 473 | 3 042 957 |
| Sum anleggsmidler | | 2 552 755 | 3 143 847 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 1 | 242 827 | 665 390 |
| Sum varer | | 242 827 | 665 390 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 87 730 | 18 820 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 24 126 | 88 838 |
| Konsernfordringer | 5 | 3 838 309 | 3 072 079 |
| Sum fordringer | | 3 950 165 | 3 179 737 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 631 829 | 562 372 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 631 829 | 562 372 |
| Sum omløpsmidler | | 4 824 821 | 4 407 499 |
| SUM EIENDELER | | 7 377 576 | 7 551 346 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Selskapskapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 464 324 | 435 242 |
| Sum opptjent egenkapital | | 464 324 | 435 242 |
| Sum egenkapital | | 494 324 | 465 242 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 6 500 000 | 5 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 500 000 | 5 500 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 500 000 | 5 500 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 4 887 | 160 894 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 21 473 | 72 264 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 258 018 | 1 318 651 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 98 875 | 34 295 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 383 253 | 1 586 104 |
| Sum gjeld | | 6 883 253 | 7 086 104 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 377 576 | 7 551 346 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 543892

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 677 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERMES II AS
Forretningsadresse: Kystens Hus
Stortorget 1
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Lise Vibeke Solstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.07.2021



Organisasjonsnr: 915 677 142
HERMES II AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 1 237 508 | 415 148 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 22 196 | 234 981 |
| Sum inntekter | | 1 259 704 | 650 130 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 687 832 | 230 265 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 156 061 | 377 420 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 572 094 | 476 908 |
| Annen driftskostnad | 2 | 2 421 826 | 2 087 038 |
| Sum kostnader | | 4 837 813 | 3 171 631 |
| Driftsresultat | | -3 578 109 | -2 521 501 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 131 | 214 |
| Annen finansinntekt | | 634 | |
| Sum finansinntekter | | 765 | 214 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 222 837 | 207 354 |
| Annen rentekostnad | | 6 | 185 |
| Annen finanskostnad | | | 1 056 |
| Sum finanskostnader | | 222 843 | 208 595 |
| Netto finans | | -222 078 | -208 381 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -3 800 187 | -2 729 883 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -842 439 | -640 556 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 957 748 | -2 089 327 |
| Årsresultat | | -2 957 748 | -2 089 327 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 957 748 | -2 089 327 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | 5 | -2 986 830 | -2 271 061 |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 29 082 | 181 734 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 957 748 | -2 089 327 |





Organisasjonsnr: 915 677 142
HERMES II AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

| | | | |
|---|---|---------------|----------------|
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 3 | 65 282 | 100 891 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 65 282 | 100 891 |

Varige driftsmidler

| | | | |
|--|---|------------------|------------------|
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 2 487 473 | 3 042 957 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 487 473 | 3 042 957 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 2 552 755 | 3 143 847 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|---|----------------|----------------|
| Varer | 1 | 242 827 | 665 390 |
| Sum varer | | 242 827 | 665 390 |

Fordringer

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 1 | 87 730 | 18 820 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 24 126 | 88 838 |
| Konsernfordringer | 5 | 3 838 309 | 3 072 079 |
| Sum fordringer | | 3 950 165 | 3 179 737 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 7 | 631 829 | 562 372 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 631 829 | 562 372 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 4 824 821 | 4 407 499 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 7 377 576 | 7 551 346 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|---------------|---------------|
| Selskapskapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Annen egenkapital | 6 | 464 324 | 435 242 |
| Sum opptjent egenkapital | | 464 324 | 435 242 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Sum egenkapital | | 494 324 | 465 242 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | 6 500 000 | 5 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 500 000 | 5 500 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 6 500 000 | 5 500 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 4 887 | 160 894 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 21 473 | 72 264 |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 258 018 | 1 318 651 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 98 875 | 34 295 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 383 253 | 1 586 104 |
| Sum gjeld | | 6 883 253 | 7 086 104 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 377 576 | 7 551 346 |



Organisasjonsnr: 915 677 142
HERMES II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeklasse</u> | <u>Ant. aksjer</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Bokført verdi</u> |
|--------------------|--------------------|------------------|----------------------|
| Ordinære aksjer | 300.00 | 100.00 | 30000.00 |

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Hermes Holding AS | 300.00 | 100.00% | Ordinære aksjer |

| <u>Sum</u> | <u>Sum antall</u> | <u>Sum eierandel</u> |
|------------|-------------------|----------------------|
| | 300.00 | 100.00% |

Ytelser til daglig leder

| <u>Ytelser</u> | <u>Lønn</u> | <u>Pensj.forpl.</u> | <u>Andre godtgj.</u> |
|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| | 512166.00 | 33534.00 | 4392.00 |

Innleid fra søsterselskapet Hermes AS. Kostnadene er fakturet til Hermes II.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Strandgata 8, NO-9008 Tromsø
Postboks 1212, NO-9262 Tromsø

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 Hermes II AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hermes II AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvikle selskapet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer 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 foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tromsø, 5. juli 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kai Astor Frøseth
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 73FWX-GWZ8-GF6WT-NGGFE-DAGMU-3I43F



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."

Kai Astor Frøseth

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-38773

IP: 109.189.xxx.xxx

2021-07-05 07:11:58Z



Penneo Dokumentnøkkel: 73FWX-GVZ8-GF6WT-NOGFE-DAGMU-3I43F

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>



Hermes II AS

Noter 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk og er avlagt etter prinsippet om fortsatt drift. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Selskapet har vært preget av Covid-19 pandemien iform av permitteringer og er fortsatt preget av pandemien etter balansedagen. Dette har ført til at selskapets likviditet og egenkapital ikke er tilfredstillende. Det er tilført midler iform av likviditetslån fra morselskapet i regnskapsåret og det gjøres vurderinger om det skal iverksettes tiltak med kapitalførsel i 2021.

Utviklingen følges nøye og styrets vurdering er at e skal ha likviditet til å holde driften gående basert på tidspunkt for regnskapsavleggelse. Dersom pandemien endrer karakter vil det kunne skape ytterligere utfordringer for selskapet.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av



Hermes II AS

Noter 2020

brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22%.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.



Hermes II AS

Noter 2020

Note 2 - Lønnskostnader

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|----------------|
| Lønn | 1 045 514 | 336 991 |
| Arbeidsgiveravgift | 82 633 | 27 281 |
| Pensjonskostnader | 39 089 | 6 870 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | -11 175 | 6 279 |
| Totalt | 1 156 061 | 377 420 |

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder er innleid fra søsterselskapet Hermes AS fra 16.03.2019. Kostnaden ved innleie for regnskapsåret 2020 inngår i andre driftskostnader og utgjør tilsammen kr 545 700

Honorar til revisor består av:

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Revisjon | 21 300 |
| Attestasjonsoppgaver | 4 500 |
| Samlet honorar til revisor | 25 800 |

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.



Hermes II AS

Noter 2020

| | Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|--|---|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 106 825 | 3 545 903 | 3 652 728 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang | 0 | 18 988 | 18 988 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 106 825 | 3 526 915 | 3 652 728 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 5 935 | 502 947 | 508 881 |
| + Ordinære avskrivninger | 35 608 | 536 488 | 572 096 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 41 543 | 1 058 432 | 1 099 975 |
| Balansført verdi pr 31/12 | 65 282 | 2 487 471 | 2 552 753 |
| Prosentats for ord.avskr | 33-33 | 10-33 | |

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

| | |
|---|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | -3 800 187 |
| +/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel | -32 243 |
| +/- Permanente forskjeller | 3 161 |
| = Grunnlag for årets skattekostnad | -3 829 269 |
| +/- Endr. forskj. som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel | 0 |
| + Mottatt konsernbidrag, balansført, dekning skm. undersk. | 3 829 269 |
| = Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet | 0 |
| = Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen) | 0 |

Fordeling av skattekostnaden

| | |
|--|-----------------|
| Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats) | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt/skattefordel | -842 439 |
| = Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats) | -842 439 |
| = Skattekostnad i resultatregnskapet | -842 439 |

Betalbar skatt i balansen

| | |
|------------------------------------|----------|
| Betalbar skatt i skattekostnaden | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2020 | 2019 |
|---|---------|---------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 222 323 | 190 080 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 921 339 | 921 339 |



Hermes II AS

Noter 2020

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| = Grunnlag utsatt skatt | -699 016 | -731 259 |
| Utsatt skatt | 0 | 0 |
| Negativt grunnlag utsatt skatt | 699 016 | 731 259 |
| = Grunnlag utsatt skattefordel | 699 016 | 731 259 |
| Utsatt skattefordel | 153 783 | 160 877 |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 699 016 | 731 259 |
| Ikke bokført utsatt skattefordel | 153 783 | 160 877 |
| Bokført utsatt skattefordel | 0 | 0 |

Note 5 - Mellomværende med konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Kundefordringer | 8 764 | 160 462 |
| Årets mottatte konsernbidrag | 3 829 269 | 2 911 617 |
| Andre kortsiktige fordringer | 276 | 0 |
| Sum fordringer | 3 838 309 | 3 072 079 |
| Gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 1 635 | 1 067 712 |
| Annen kortsiktig gjeld | 256 383 | 250 939 |
| Annen langsiktig gjeld | 6 500 000 | 5 500 000 |
| Sum gjeld | 6 758 018 | 6 818 651 |

Den langsiktige gjelden forfaller i sin helhet innen fem år.

Note 6 - Selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-----------------------|---|------------------------------|----------------------------|
| Pr 1.1. | 30 000 | 435 242 | 465 242 |
| Fra årets resultat | | -2 957 748 | -2 957 748 |
| Mottatt konsernbidrag | | 2 986 830 | 2 986 830 |
| Pr 31.12. | 30 000 | 464 324 | 494 324 |

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets største aksjeeier som eier 100 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn

Antall aksjer

Noter for Hermes II AS

Organisasjonsnr. 915677142



Hermes II AS

Noter 2020

Hermes Holding AS

300

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 10 814 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 54 032.



Hermes II AS

Resultatregnskap

| | Note | 2020 | 2019 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 1 237 508 | 415 148 |
| Annen driftsinntekt | 1 | 22 196 | 234 981 |
| Sum driftsinntekter | | 1 259 704 | 650 130 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 687 832 | 230 265 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 156 061 | 377 420 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 572 094 | 476 908 |
| Annen driftskostnad | 2 | 2 421 826 | 2 087 038 |
| Sum driftskostnader | | 4 837 813 | 3 171 631 |
| DRIFTSRESULTAT | | (3 578 109) | (2 521 501) |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 131 | 214 |
| Annen finansinntekt | | 634 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 765 | 214 |
| Finanskostnader | | | |
| Rentekostn. til foretak i samme konsern | | 222 837 | 207 354 |
| Annen rentekostnad | | 6 | 185 |
| Annen finanskostnad | | 0 | 1 056 |
| Sum finanskostnader | | 222 843 | 208 595 |
| NETTO FINANSPOSTER | | (222 078) | (208 381) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | (3 800 187) | (2 729 883) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | (842 439) | (640 556) |
| ORDINÆRT RESULTAT | | (2 957 748) | (2 089 327) |
| ÅRSRESULTAT | | (2 957 748) | (2 089 327) |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Mottatt konsernbidrag | 5 | (2 986 830) | (2 271 061) |
| Overføringer annen egenkapital | 6 | 29 082 | 181 734 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | (2 957 748) | (2 089 327) |

Årsregnskap for Hermes II AS

Organisasjonsnr. 915677142



Hermes II AS

Balanse pr. 31.12.2020

| | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | 3 | 65 282 | 100 891 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 65 282 | 100 891 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 2 487 473 | 3 042 957 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 487 473 | 3 042 957 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 2 552 755 | 3 143 847 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 1 | 242 827 | 665 390 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 87 730 | 18 820 |
| Fordringer på konsernselskap | 5 | 3 838 309 | 3 072 079 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 24 126 | 88 838 |
| Sum fordringer | | 3 950 165 | 3 179 737 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 631 829 | 562 372 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 4 824 821 | 4 407 499 |
| SUM EIENDELER | | 7 377 576 | 7 551 346 |



Hermes II AS

Balanse pr. 31.12.2020

| | Note | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 6 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 464 324 | 435 242 |
| Sum opptjent egenkapital | | 464 324 | 435 242 |
| SUM EGENKAPITAL | | 494 324 | 465 242 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld til konsernselskap | 5 | 6 500 000 | 5 500 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 500 000 | 5 500 000 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 6 500 000 | 5 500 000 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 4 887 | 160 894 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 21 473 | 72 264 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 5 | 258 018 | 1 318 651 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 98 875 | 34 295 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 383 253 | 1 586 104 |
| SUM GJELD | | 6 883 253 | 7 086 104 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 377 576 | 7 551 346 |

Tromsø, 31. desember 2020
30. juni 2020

Jan Roger Lerbukt
styrets leder

Esben Rørnes
daglig leder



**Årsregnskap 2020
for**

Hermes II AS

Foretaksnr. 915677142