



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 703 753  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERCULES UTVIKLING AS  
Forretningsadresse: Fornebuveien 37  
1366 LYSAKER

### 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: ECIT Veiby Akonto AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

### 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, 07.07.2022



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2020              | 2019              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |      |                   |                   |
| Salgsinntekt   |      | 22 980 875        | 24 969 520        |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>22 980 875</b> | <b>24 969 520</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                   |                   |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | 6    |                   |                   |
| Varekostnad  | 6    | 16 569 888        | 23 407 030        |
| Lønnskostnad   | 3    |                   |                   |
| Annen driftskostnad  | 3    | 3 332 807         | 1 852 461         |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>19 902 695</b> | <b>25 259 490</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>3 078 180</b>  | <b>-289 971</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                   |                   |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern                                   | 7    |                   |                   |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern                                   | 7    | 762 174           | 286 084           |
| Annen rentekostnad   |      | 166 066           | 165 135           |
| Annen finanskostnad  |      | 54 471            |                   |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>982 711</b>    | <b>451 219</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>-982 711</b>   | <b>-451 219</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      | <b>2 095 470</b>  | <b>-741 190</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat   | 1    | 618 283           |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>1 477 187</b>  | <b>-741 190</b>   |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>1 477 187</b>  | <b>-741 190</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>1 477 187</b>  | <b>-741 190</b>   |
| <b>Totalresultat</b>   |      | <b>1 477 187</b>  | <b>-741 190</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                   |                   |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2020</b>      | <b>2019</b>     |
|--|-------------|------------------|-----------------|
| Konsernbidrag                            |             | 1 950 000        |                 |
| Udekket tap                              |             |                  | -741 190        |
| Avsatt til annen egenkapital             |             | -472 813         |                 |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> | <b>4</b>    | <b>1 477 187</b> | <b>-741 190</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2020              | 2019              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel   | 1    |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              | 8    |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| Lån til foretak i samme konsern                             | 7    |                   |                   |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7    |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>  |      |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>  | 6    | <b>17 070 038</b> | <b>21 844 108</b> |
| <b>Fordringer</b>   |      |                   |                   |
| Kundefordringer   |      | 380 000           | 380 000           |
| Andre kortsiktige fordringer                                | 7    | 5 636 303         |                   |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>6 016 303</b>  | <b>380 000</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                                |      | 968 348           | 349 458           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>968 348</b>    | <b>349 458</b>    |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>24 054 689</b> | <b>22 573 566</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>24 054 689</b> | <b>22 573 566</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital                    | 2           | 2 500 000         | 2 500 000         |
| Beholdning av egne aksjer       | 2           |                   |                   |
| Annen innskutt egenkapital      |             | 584 794           | 6 299             |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>3 084 794</b>  | <b>2 506 299</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                   |                   |
| Udekket tap                     |             |                   | 2 048 691         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             |                   | <b>-2 048 691</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | 4           | <b>3 084 794</b>  | <b>457 607</b>    |
| <b>Gjeld</b>                    |             |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Utsatt skatt                    | 1           |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |             |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner  | 8           |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld          | 7           |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner  | 8           | 7 000 000         |                   |
| Leverandørgjeld                 |             | 1 198 847         |                   |
| Betalbar skatt                  | 1           | 68 283            |                   |
| Kortsiktig konserngjeld         | 7           | 2 500 000         | 12 106 639        |
| Annen kortsiktig gjeld          | 5           | 10 202 766        | 10 009 320        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>20 969 896</b> | <b>22 115 959</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>20 969 896</b> | <b>22 115 959</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>24 054 689</b> | <b>22 573 566</b> |
| <b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>   |             |                   |                   |
| Garantistillelser               | 8           |                   |                   |
| Pantstillelser                  | 8           |                   |                   |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 706096

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 988 703 753  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERCULES UTVIKLING AS  
Forretningsadresse: Fornebuveien 37  
1366 LYSAKER

#### 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: ECIT Veiby Akonto AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

#### 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 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, 14.09.2021



Organisasjonsnr: 988 703 753  
HERCULES UTVIKLING AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>   |             |                   |                   |
| Salgsinntekt   |             | 22 980 875        | 24 969 520        |
| <b>Sum inntekter</b>   |             | <b>22 980 875</b> | <b>24 969 520</b> |
| <b>Kostnader</b>   |             |                   |                   |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | 6           |                   |                   |
| Varekostnad  | 6           | 16 569 888        | 23 407 030        |
| Lønnskostnad   | 3           |                   |                   |
| Annen driftskostnad  | 3           | 3 332 807         | 1 852 461         |
| <b>Sum kostnader</b>   |             | <b>19 902 695</b> | <b>25 259 490</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>3 078 180</b>  | <b>-289 971</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |             |                   |                   |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern                                   | 7           |                   |                   |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern                                   | 7           | 762 174           | 286 084           |
| Annen rentekostnad   |             | 166 066           | 165 135           |
| Annen finanskostnad  |             | 54 471            |                   |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |             | <b>982 711</b>    | <b>451 219</b>    |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>-982 711</b>   | <b>-451 219</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |             |                   |                   |
| Skattekostnad på ordinært resultat   | 1           | 618 283           |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |             | <b>1 477 187</b>  | <b>-741 190</b>   |
| <b>Årsresultat</b>   |             | <b>1 477 187</b>  | <b>-741 190</b>   |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |             | <b>1 477 187</b>  | <b>-741 190</b>   |
| <b>Totalresultat</b>   |             | <b>1 477 187</b>  | <b>-741 190</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |             |                   |                   |
| Konsernbidrag  |             | 1 950 000         |                   |
| Udekket tap  |             |                   | -741 190          |
| Avsatt til annen egenkapital   |             | -472 813          |                   |



|                                      |   |           |          |
|--------------------------------------|---|-----------|----------|
| Sum overføringer og<br>disponeringer | 4 | 1 477 187 | -741 190 |
|--------------------------------------|---|-----------|----------|



Organisasjonsnr: 988 703 753  
HERCULES UTVIKLING AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK  | Note | 2020              | 2019              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                   |                   |
| Utsatt skattefordel   | 1    |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                   |                   |
| Sum varige driftsmidler                                     | 8    |                   |                   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| Lån til foretak i samme konsern                             | 7    |                   |                   |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7    |                   |                   |
| Sum anleggsmidler   |      | 0                 | 0                 |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>  |      |                   |                   |
| Sum varer   | 6    | 17 070 038        | 21 844 108        |
| <b>Fordringer</b>   |      |                   |                   |
| Kundefordringer   |      | 380 000           | 380 000           |
| Andre kortsiktige fordringer                                | 7    | 5 636 303         |                   |
| Sum fordringer  |      | 6 016 303         | 380 000           |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                   |                   |
| Bankinnskudd, kontanter o. l.                               |      | 968 348           | 349 458           |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende                     |      | 968 348           | 349 458           |
| Sum omløpsmidler  |      | 24 054 689        | 22 573 566        |
| <b>SUM EIENDELER</b>  |      | <b>24 054 689</b> | <b>22 573 566</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>  |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                                 |      |                   |                   |
| Aksjekapital  | 2    | 2 500 000         | 2 500 000         |
| Beholdning av egne aksjer                                   | 2    |                   |                   |
| Annen innskutt egenkapital                                  |      | 584 794           | 6 299             |
| Sum innskutt egenkapital                                    |      | 3 084 794         | 2 506 299         |



|                                 |          |                   |                   |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |          |                   |                   |
| Udekket tap                     |          |                   | 2 048 691         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |          |                   | <b>-2 048 691</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>4</b> | <b>3 084 794</b>  | <b>457 607</b>    |
| <b>Gjeld</b>                    |          |                   |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>         |          |                   |                   |
| Utsatt skatt                    | 1        |                   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>   |          |                   |                   |
| Gjeld til                       |          |                   |                   |
| kredittinstitusjoner            | 8        |                   |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld          | 7        |                   |                   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |          |                   |                   |
| Gjeld til                       |          |                   |                   |
| kredittinstitusjoner            | 8        | 7 000 000         |                   |
| Leverandørgjeld                 |          | 1 198 847         |                   |
| Betalbar skatt                  | 1        | 68 283            |                   |
| Kortsiktig konserngjeld         | 7        | 2 500 000         | 12 106 639        |
| Annen kortsiktig gjeld          | 5        | 10 202 766        | 10 009 320        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |          | <b>20 969 896</b> | <b>22 115 959</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |          | <b>20 969 896</b> | <b>22 115 959</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |          | <b>24 054 689</b> | <b>22 573 566</b> |
| <b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>   |          |                   |                   |
| Garantistillelser               | 8        |                   |                   |
| Pantstillelser                  | 8        |                   |                   |



Organisasjonsnr: 988 703 753  
HERCULES UTVIKLING AS


NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall


Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



 Legally signed by  
Herman Stene Cedergren  
27.08.2021

 Legally signed by  
Hermod A Stene-Johansen  
30.08.2021

# ÅRSREGNSKAP 2020

## Hercules Utvikling AS 988 703 753

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning

---

Utarbeidet av:





## Resultatregnskap

Hercules Utvikling AS

| Driftsinntekter og driftskostnader        | Note     | 2020              | 2019              |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt                              |          | 22 980 875        | 24 969 520        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |          | <b>22 980 875</b> | <b>24 969 520</b> |
| Varekostnad                               | 6        | 16 569 888        | 23 407 030        |
| Annen driftskostnad                       | 3        | 3 332 807         | 1 852 461         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |          | <b>19 902 695</b> | <b>25 259 490</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                     |          | <b>3 078 180</b>  | <b>-289 971</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |          |                   |                   |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern  | 7        | 762 174           | 286 084           |
| Annen rentekostnad                        |          | 166 066           | 165 135           |
| Annen finanskostnad                       |          | 54 471            | 0                 |
| <b>Resultat av finansposter</b>           |          | <b>-982 711</b>   | <b>-451 219</b>   |
| Ordinært resultat før skattekostnad       |          | 2 095 470         | -741 190          |
| Skattekostnad på ordinært resultat        | 1        | 618 283           | 0                 |
| <b>Ordinært resultat</b>                  |          | <b>1 477 187</b>  | <b>-741 190</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                        |          | <b>1 477 187</b>  | <b>-741 190</b>   |
| <b>Overføringer</b>                       |          |                   |                   |
| Avsatt konsernbidrag                      |          | 1 950 000         | 0                 |
| Avsatt til annen egenkapital              |          | -472 813          | 0                 |
| Overført til udekket tap                  |          | 0                 | 741 190           |
| <b>Sum overføringer</b>                   | <b>4</b> | <b>1 477 187</b>  | <b>-741 190</b>   |



## Balanse Hercules Utvikling AS

| Eiendeler                          | Note | 2020              | 2019              |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Omløpsmidler</b>                |      |                   |                   |
| Lager av varer og annen beholdning | 6    | 17 070 038        | 21 844 108        |
| <b>Fordringer</b>                  |      |                   |                   |
| Kundefordringer                    |      | 380 000           | 380 000           |
| Andre kortsiktige fordringer       | 7    | 5 636 303         | 0                 |
| <b>Sum fordringer</b>              |      | <b>6 016 303</b>  | <b>380 000</b>    |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.       |      | 968 348           | 349 458           |
| <b>Sum omløpsmidler</b>            |      | <b>24 054 689</b> | <b>22 573 566</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>               |      | <b>24 054 689</b> | <b>22 573 566</b> |



## Balanse

Hercules Utvikling AS

| <b>Egenkapital og gjeld</b>     | <b>Note</b> | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>     |             |                   |                   |
| Aksjekapital                    | 2           | 2 500 000         | 2 500 000         |
| Annen innskutt egenkapital      |             | 584 794           | 6 299             |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |             | <b>3 084 794</b>  | <b>2 506 299</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |             |                   |                   |
| Udekket tap                     |             | 0                 | -2 048 691        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |             | <b>0</b>          | <b>-2 048 691</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          | <b>4</b>    | <b>3 084 794</b>  | <b>457 607</b>    |
| <b>Gjeld</b>                    |             |                   |                   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner  | 8           | 7 000 000         | 0                 |
| Leverandørgjeld                 |             | 1 198 847         | 0                 |
| Konserngjeld                    | 7           | 2 500 000         | 12 106 639        |
| Betalbar skatt                  | 1           | 68 283            | 0                 |
| Annen kortsiktig gjeld          | 5           | 10 202 766        | 10 009 320        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>20 969 896</b> | <b>22 115 959</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>20 969 896</b> | <b>22 115 959</b> |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b> |             | <b>24 054 689</b> | <b>22 573 566</b> |

Lysaker, 27.08.2021  
Styret i Hercules Utvikling AS

Herman Stene Cedergren  
styremedlem

Hermod Anton Stene-Johansen  
styreleder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt med forutsetning om fortsatt drift.

### Driftsinntekter

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

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

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 virkelig verdi.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### Prosjekter i arbeid

Prosjekter i arbeid vurderes etter kostmetoden. Fortjenesten tas ikke inn i regnskapet før prosjektet er avsluttet.

### 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.



## Note 1 Skatt

| <b>Årets skattekostnad</b>               | <b>2020</b>    | <b>2019</b> |
|--|----------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |             |
| Betalbar skatt                           | 618 283        | 0           |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0              | 0           |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>618 283</b> | <b>0</b>    |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |             |
| Ordinært resultat før skatt              | 2 095 470      | -741 190    |
| Permanente forskjeller                   | 0              | 10 000      |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 903 250        | 1 243 750   |
| Avgitt konsernbidrag                     | -2 500 000     | 0           |
| Anvendelse av fremførbart underskudd     | -188 344       | -512 560    |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>310 375</b> | <b>0</b>    |
| Betalbar skatt i balansen:               |                |             |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 618 283        | 0           |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag   | -550 000       | 0           |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>68 283</b>  | <b>0</b>    |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

|   | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       | <b>Endring</b> |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Varebeholdning                            | 0                 | 500 000           | 500 000        |
| Avsetninger mv                            | -2 777 000        | -2 373 750        | 403 250        |
| <b>Sum</b>                                | <b>-2 777 000</b> | <b>-1 873 750</b> | <b>903 250</b> |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | 0                 | -188 344          | -188 344       |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 2 777 000         | 2 062 094         | -714 906       |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hercules Utvikling AS pr. 31.12 består av:

|                 | <b>Antall</b> | <b>Pålydende</b> | <b>Bokført</b>   |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| Ordinære aksjer | 5 000         | 500,0            | 2 500 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>5 000</b>  |                  | <b>2 500 000</b> |

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                     | <b>Ordinære</b> | <b>Eierandel</b> |
|---------------------|-----------------|------------------|
| Hercules Holding AS | 5 000           | 100,0            |

Styreleder Hermod Stene-Johansen er styreleder i Hercules Holding AS og i Hercules Invest AS. Han eier 2 % av aksjene i Hercules Holding AS. Daglig leder og styremedlem Herman Cedergren eier 32,67 % av Hercules Holding AS. Styremedlem Ane von Munthe av Morgenstjerne eier 32,67 % av aksjene i Hercules Holding AS.

Utarbeidet av ECIT



## Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har ingen ansatte og daglig drift ivaretas av styret. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse i 2020.

Selskapet har ingen pensjonsforpliktelse eller avtaler om særskilte vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold eller verv for daglig leder eller styret. Der er ingen avtaler om bonus, overskuddsdeling, opsjoner eller lignende.

Foretaket plikter ikke å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke ydet lån eller stilt sikkerhet til fordel for ansatte, aksjeeiere, ledende personer eller nærstående.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 47 363. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0. Beløpene er ekskl. merverdiavgift.

## Note 4 Egenkapital

|                                  | Aksjekapital     | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital  |
|----------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital pr. 01.01.2020       | 2 500 000        | 6 299                      | -2 048 691        | 457 607          |
| Årets resultat                   |                  |                            | 1 477 187         | 1 477 187        |
| Konsernbidrag (avgitt + mottatt) |                  |                            | 1 150 000         | 1 150 000        |
| <b>Pr. 31.12.2020</b>            | <b>2 500 000</b> | <b>6 299</b>               | <b>578 495</b>    | <b>3 084 794</b> |

## Note 5 Garantiforpliktelser og annen kortsiktig gjeld

I posten Annen kortsiktig gjeld er kr 4 557 000 knyttet til overdragelse av tomt og skal innfris når prosjektet er realisert.

Posten Annen kortsiktig gjeld omfatter også garanti-avsetning på kr. 5 554 000.

Selskapet har ingen garantiforpliktelser som ikke er balanseført.



## Note 6 Prosjekt i arbeid

Utviklingsprosjekt på Rygge i Østfold. Ekstern aktør har krav på 50 % av prosjektresultatet.

Trinn 1 – 2 x 2 mannsbolig  
Ferdigstilt og overlevert 2016

Trinn 2 Hus C og D (20 leiligheter)  
Ferdigstilt 2017, overlevert i 2018

Trinn 3 Hus B (4 leiligheter)  
Ferdigstilt og overlevert 2018

Trinn 4 – Hus A (14 leiligheter)  
Ferdigstilt og overlevert 2019

Trinn 5 Hus G (8 leiligheter)  
Påbegynt grunnarbeider i 2019

Trinn 6 – Hus F (14 leiligheter)  
Ferdigstilt og solgt 2020

Trinn 7 – Hus E (6 leiligheter)  
Påbegynt grunnarbeider i 2019

## Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

|                                      | 2020             | 2019              |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Fordringer</b>                    |                  |                   |
| Andre kortsiktige fordringer konsern | 3 688 194        | 0                 |
| Annen kortsiktig fordring            | 1 948 109        | 0                 |
| <b>Sum</b>                           | <b>5 636 303</b> | <b>0</b>          |
| <b>Gjeld</b>                         |                  |                   |
| Lån fra foretak i samme konsern      | 2 500 000        | 0                 |
| Annen kortsiktig gjeld konsern       | 0                | 12 106 639        |
| <b>Sum</b>                           | <b>2 500 000</b> | <b>12 106 639</b> |

Lånene er renteberegnet

Annen kortsiktig fordring er fordring på Kjell Herje Utleie

## Note 8 Pantstillelser og garantier

|  | 31.12.2020       | 31.12.2019 |
|--|------------------|------------|
| <b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b> |                  |            |
| Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner            | 7 000 000        | 0          |
| <b>Sum</b>   | <b>7 000 000</b> | <b>0</b>   |

Utarbeidet av ECIT



---

|            |          |          |
|------------|----------|----------|
| <b>Sum</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
|------------|----------|----------|

Pantelån i DnB har forfall i september 2021.  
Sikkerhet er stillet i tomten i prosjektet Moss - gnr. 104 bnr 247 og selvskyldnerkausjon fra Hercules Holding AS

---

Utarbeidet av **ECIT**



Til generalforsamlingen i Hercules Utvikling AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert **Hercules Utvikling AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 1.477.187**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders 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 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.

#### 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Side 1 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vika  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.



Uavhengig revisors beretning for Hercules Utvikling AS

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 utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 27. august 2021

**PARTNER REVISJON AS**

**Christian Hadler**  
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Adresse:  
Postb. 1942 Vikå  
0125 Oslo

Besøksadresse:  
Dronning Mauds gate 10  
0250 Oslo

Telefon:  
+47 2193 9300

E-post:  
firma@partnerrevisjon.no

Nettside:  
www.partnerrevisjon.no

MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING.