



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 912 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS
Forretningsadresse: Ulefossveien 32 B
3730 SKIEN

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2022

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, 12.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 147 418	5 403 182
Annen driftsinntekt	11	21 148	59 834
Sum inntekter	1	5 168 566	5 463 016
Kostnader			
Varekostnad		2 720 201	2 577 608
Lønnskostnad	2,6	1 235 432	1 015 778
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 395	6 034
Annen driftskostnad	2	1 365 023	1 193 005
Sum kostnader		5 351 051	4 792 425
Driftsresultat		-182 485	670 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	215
Sum finansinntekter		46	215
Annen rentekostnad		24 719	13 363
Annen finanskostnad		29 179	16 636
Sum finanskostnader		53 898	29 999
Netto finans		-53 852	-29 784
Ordinært resultat før skattekostnad		-236 337	640 807
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-52 048	140 977
Ordinært resultat etter skattekostnad		-184 289	499 830
Årsresultat		-184 289	499 830
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		1 365	
Konsernbidrag		-189 930	429 000
Udekket tap		4 277	70 828
Sum overføringer og disponeringer		-184 288	499 828



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	10 407	11 929
Sum immaterielle eiendeler		10 407	11 929
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	199 312	10 560
Sum varige driftsmidler		199 312	10 560
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		209 719	22 489
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	2 243 229	2 120 651
Sum varer		2 243 229	2 120 651
Fordringer			
Kundefordringer		3 823	11 732
Andre fordringer		28 040	23 169
Konsernfordringer	9	243 500	228 481
Sum fordringer		275 363	263 382
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 000	34 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 000	34 693
Sum omløpsmidler		2 521 592	2 418 726
SUM EIENDELER		2 731 311	2 441 215



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		1 365	0
Sum innskutt egenkapital		401 365	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			4 277
Sum opptjent egenkapital			-4 277
Sum egenkapital	5	401 365	395 723
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		425 868	1 210 985
Betalbar skatt	8		17 742
Skyldige offentlige avgifter		171 637	168 919
Kortsiktig konserngjeld	9	1 569 513	550 000
Annen kortsiktig gjeld		162 929	97 845
Sum kortsiktig gjeld		2 329 947	2 045 491
Sum gjeld		2 329 947	2 045 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 731 312	2 441 214



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 803436

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 912 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS
Forretningsadresse: Ulefossveien 32 B
3730 SKIEN

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

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, 27.07.2022



Organisasjonsnr: 890 912 532
HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 147 418	5 403 182
Annen driftsinntekt	11	21 148	59 834
Sum inntekter	1	5 168 566	5 463 016
Kostnader			
Varekostnad		2 720 201	2 577 608
Lønnskostnad	2,6	1 235 432	1 015 778
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	30 395	6 034
Annen driftskostnad	2	1 365 023	1 193 005
Sum kostnader		5 351 051	4 792 425
Driftsresultat		-182 485	670 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	215
Sum finansinntekter		46	215
Annen rentekostnad		24 719	13 363
Annen finanskostnad		29 179	16 636
Sum finanskostnader		53 898	29 999
Netto finans		-53 852	-29 784
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-52 048	140 977
Ordinært resultat etter skattekostnad		-184 289	499 830
Årsresultat		-184 289	499 830
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		1 365	
Konsernbidrag		-189 930	429 000
Udekket tap		4 277	70 828
Sum overføringer og disponeringer		-184 288	499 828



Organisasjonsnr: 890 912 532
HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	10 407	11 929
Sum immaterielle eiendeler		10 407	11 929
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	199 312	10 560
Sum varige driftsmidler		199 312	10 560
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		209 719	22 489
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	2 243 229	2 120 651
Sum varer		2 243 229	2 120 651
Fordringer			
Kundefordringer		3 823	11 732
Andre fordringer		28 040	23 169
Konsernfordringer	9	243 500	228 481
Sum fordringer		275 363	263 382
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	3 000	34 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 000	34 693
Sum omløpsmidler		2 521 592	2 418 726
SUM EIENDELER		2 731 311	2 441 215

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	4	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		1 365	0
Sum innskutt egenkapital		401 365	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			4 277
Sum opptjent egenkapital			-4 277
Sum egenkapital	5	401 365	395 723
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		425 868	1 210 985
Betalbar skatt	8		17 742
Skyldige offentlige avgifter		171 637	168 919
Kortsiktig konserngjeld	9	1 569 513	550 000
Annen kortsiktig gjeld		162 929	97 845
Sum kortsiktig gjeld		2 329 947	2 045 491
Sum gjeld		2 329 947	2 045 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 731 312	2 441 214



Organisasjonsnr: 890 912 532
HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1046603.00	875337.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	153306.00	122568.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17295.00	10699.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18228.00	7175.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1235432.00	1015779.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp



Herkules Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

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

Kortsiktig fordring og gjeld konsernselskaper

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der morselskapet Bjørklund Norge AS er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto 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. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Herkules Klokke og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2021	2020
Lønn, feriepenger mv.	1 046 603	875 337
Arbeidsgiveravgift	153 306	122 568
Pensjonskostnader	17 295	10 699
Andre personalkostnader	18 228	7 175
Sum	1 235 432	1 015 779

Antall årsverk: 2,50 2,50

Lønn ledende ansatte og styret	Daglig leder	Styret
Lønn	0	10 500
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturallytelse.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonær mv. pr.31.12 2021.

Revisor:

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 3 – Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	Bygn.m. innredning	Maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	0	110 496	110 496
Tilgang/avgang	219 146	0	219 146
Akk. avskrivninger 31.12.	24 360	105 970	130 330
Regnskapsmessig verdi	194 786	4 526	199 312
Årets avskrivninger	24 360	6 034	6 034
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	20%	20%	

Note 4 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen er kr 400.000 fordelt på 400 aksjer á kr 1.000. Det er kun én aksjeklasse. Aksjene pr. 31.12. eies 100 % av Bjørklund Retail AS.



Herkules Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 – Egenkapital

Endring egenkapital	2021	2020
Egenkapital 01.01.	395 723	324 895
Tilført fra årets resultat	-184 289	499 828
Mottatt/avgitt (-) netto konsernbidrag	189 931	-429 000
Egenkapital 31.12.	401 365	395 723

Note 6 – Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 7 – Garantiansvar og pantstillelser

Selskapet har ikke garantiansvar. Overfor konsernets bankforbindelse vedrørende konsernkontosystemet, er det tatt pant i varelageret på kr. 1 500 000.

Note 8 - Regnskapsmessig behandling av skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2021	2020
Skatt på årets resultat	-53 570	138 742
Endring utsatt skatt	1 522	2 235
Årets skattekostnad	-52 048	140 977

Beregning av skattepliktig inntekt

	2021	2020
Resultat før skatter	-236 336	640 805
Endringer midlertidige forskjeller	-6 922	-10 161
Mottatt konsernbidrag	243 500	0
Årets skattegrunnlag	241	630 644
Betalbar skatt	53	138 741
Skatt på avgitt konsernbidrag	0	121 000
Skyldig betalbar skatt	0	17 742

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2021	2020	Endring
Anleggsmidler	-47 299	-54 221	6 922
Sum	-47 299	-54 221	6 922
Utsatt skattefordel	-10 407	-11 929	1 522

Note 9 – Nærstående parter og mellomværende med selskap i samme konsern utenom leverandørgjeld

Foretak i samme konsern	2021	2020
Kortsiktig fordring, konsernbidrag og konsernkonto bank	243 500	228 481
Kortsiktig gjeld, skyldig konsernbidrag og konsernkonto bank	1 569 513	550 000

Note 10 – Bundne midler

Bundne midler utgjør kr. 0,-. Termin 6 ble betalt i 2021.



Herkules Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 – Andre driftsinntekter

Selskapet har mottatt tilskudd knyttet til Statens kompensasjonsordning for næringslivet som gir foretak med stort omsetningsfall som følge av koronapandemien en økonomisk kompensasjon.

Inntektsført tilskudd er presentert som annen driftsinntekt i regnskapet og består av følgende tilskudd:

	2021	2020
Kompensasjonsordning 1*	-3 399	59 834
Kompensasjonsordning 2*	24 547	0
Sum tilskudd innregnet som annen driftsinntekt	<u>21 148</u>	<u>59 834</u>

* Selskapet skal levere bekreftelse fra autorisert regnskapsfører eller revisor av søknad knyttet til tilskudd for kompensasjonsordning 1 og 2.

Ved eventuelle avvik plikter selskapet å levere ny søknad og tilbakebetale mottatt tilskudd.