



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 710 871
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERCULES PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Fornebuveien 37
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hermod Stene-Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.08.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 000 000	3 975 000
Sum inntekter		24 000 000	3 975 000
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		22 913 567	-16 887 119
Varekostnad	3	-9 456 137	25 360 661
Annen driftskostnad	3	1 716 485	3 163 190
Sum kostnader		15 173 915	11 636 732
Driftsresultat		8 826 085	-7 661 732
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	147 000	20 000
Annen renteinntekt		3 866	723
Sum finansinntekter		150 866	20 723
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	216 400	124 000
Annen rentekostnad		1 045 933	808 980
Annen finanskostnad		5 396 732	-5 441 145
Sum finanskostnader		6 659 064	-4 508 165
Netto finans		-6 508 198	4 528 888
Ordinært resultat før skattekostnad		2 317 886	-3 132 844
Skattekostnad på ordinært resultat	6	273 655	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 044 231	-3 132 844
Årsresultat		2 044 231	-3 132 844
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 044 231	-3 132 844
Totalresultat		2 044 231	-3 132 844



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 200 000
Udekket tap		2 044 231	-3 055 596
Overføringer til/fra annen egenkapital			-1 277 247
Sum overføringer og disponeringer		2 044 231	-3 132 844



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	5 760 350	28 673 917
Fordringer			
Kundefordringer		39 385 977	39 385 977
Andre fordringer	4	5 255 591	1 349 374
Sum fordringer		44 641 568	40 735 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 732	5 290 250
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 732	5 290 250
Sum omløpsmidler		50 412 650	74 699 518
SUM EIENDELER		50 412 650	74 699 518
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 011 365	3 055 596
Sum opptjent egenkapital		-1 011 365	-3 055 596
Sum egenkapital	7, 8	-911 365	-2 955 596



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			20 286 363
Sum annen langsiktig gjeld			20 286 363
Sum langsiktig gjeld		0	20 286 363
Kortsiktig gjeld			
Sertifikatlån	4	7 238 631	6 594 537
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 000 000	
Leverandørgjeld		2 269 678	3 996 302
Betalbar skatt	6	273 655	
Annen kortsiktig gjeld	4, 5	34 542 051	46 777 912
Sum kortsiktig gjeld		51 324 015	57 368 751
Sum gjeld		51 324 015	77 655 114
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		50 412 650	74 699 518



Årsregnskap

2018

Hercules Prosjekt AS

Org. nr 998 710 871

Inger Tuv AS
Håkonskastet 5
1453 Bjørnemyr
Autorisert Regnskapsførerselskap



RESULTATREGNSKAP

HERCULES PROSJEKT AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		24 000 000	3 975 000
Sum driftsinntekter		24 000 000	3 975 000
Varekostnad	3	-9 456 137	25 360 661
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		22 913 567	-16 887 119
Annen driftskostnad	3	1 716 485	3 163 190
Sum driftskostnader		15 173 915	11 636 732
Driftsresultat		8 826 085	-7 661 732
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	147 000	20 000
Annen renteinntekt		3 866	723
Rentekostnad til foretak i samme konsern	4	216 400	124 000
Annen rentekostnad		1 045 933	808 980
Annen finanskostnad		5 396 732	-5 441 145
Resultat av finansposter		-6 508 198	4 528 888
Ordinært resultat før skattekostnad		2 317 886	-3 132 844
Skattekostnad på ordinært resultat	6	273 655	0
Ordinært resultat		2 044 231	-3 132 844
Årsresultat		2 044 231	-3 132 844
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		2 044 231	0
Avsatt til utbytte/tilleggsutbytte		0	1 200 000
Overført til udekket tap		0	3 055 596
Overført fra annen egenkapital		0	1 277 247
Sum overføringer		2 044 231	-3 132 844



BALANSE

HERCULES PROSJEKT AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Prosjekt i arbeid	5	5 760 350	28 673 917
FORDRINGER			
Kundefordringer		39 385 977	39 385 977
Andre kortsiktige fordringer	4	5 255 591	1 349 374
Sum fordringer		44 641 568	40 735 351
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 732	5 290 250
Sum omløpsmidler		50 412 650	74 699 518
Sum eiendeler		50 412 650	74 699 518



BALANSE			
HERCULES PROSJEKT AS			
	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 011 365	-3 055 596
Sum opptjent egenkapital		-1 011 365	-3 055 596
Sum egenkapital	7, 8	-911 365	-2 955 596
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	20 286 363
Sum annen langsiktig gjeld		0	20 286 363
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til selskap i samme konsern	4	7 238 631	6 594 537
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 000 000	0
Leverandørgjeld		2 269 678	3 996 302
Betalbar skatt	6	273 655	0
Annen kortsiktig gjeld	4, 5	34 542 051	46 777 912
Sum kortsiktig gjeld		51 324 015	57 368 751
Sum gjeld		51 324 015	77 655 114
Sum gjeld og egenkapital		50 412 650	74 699 518

Lysaker, 29.08.2019
Styret i Hercules Prosjekt AS

Hermod Stene-Johansen
styreleder

Herman Stene Cedergren
styremedlem



Hercules Prosjekt AS

Noter til årsregnskapet pr. 31. desember 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Generelt

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er klassifisert som langsiktig.

Prosjekter i arbeid

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

Indre selskap

Selskapet er hovedmann i et indre selskap. Alle inntekter og kostnader vises brutto i regnskapet for aksjeselskapet, og de stille deltakeres resultatandeler er vist som finanskostnad.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt. Selskapet har av forsiktighetsgrunner valgt å ikke aktivere utsatt skattefordel.

Driftsinntekter og -kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 2 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1000.

Hercules Holding eier 100 % av aksjene.

Styreleder Hermod Stene-Johansen, er eier og styreleder i Hercules Holding AS.

Etter vedtektene har alle aksjene lik stemmerett, og det er ingen opsjonsavtaler eller spesielle rettigheter tilknyttet aksjene.



Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse.

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 tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 er kr 63 625 inkl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester kr 6 000 inkl. mva.

Note 4 - Fordringer, gjeld, garantier

Andre kortsiktige fordringer er fordring på Hercules Utvikling AS i samme konsern. Fordringen er renteberegnet.

Gjeld til selskap i samme konsern er kr 1 120 752 til Oslo Eiendomspartner AS og kr 6 117 879 til Hercules Holding AS. Gjelden er renteberegnet.

I posten Annen kortsiktig gjeld er kr 10 680 000 avsetning til garantiansvar.

Det er ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år etter balansedato.

Note 5 - Prosjekt i arbeid

2 leiligheter på Jessheim. Prosjektet er ferdigstilt i 2018 og forventes solgt i 2019.

Mellomregning med stille interessent utgjør pr. 31.12.18 kr 704 990.

Note 6 - Skatt

Grunnlag betalbar skatt kr 1 189 804

Skattekostnad 23 % kr 273 655

Betalbar skatt i balansen kr 273 655

Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel kr 10 680 000.

Utsatt skattefordel 22 % kr 2 349 600.

Av forsiktighetshensyn er utsatt skattefordel ikke aktivert.



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital /udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital 1.01.18	100 000	- 3 055 596	- 2 955 596
Årets resultat		2 044 231	2 044 231
Utdelt utbytte		0	0
Egenkapital 31.12.18	100 000	- 1 011 365	- 911 365

Note 8 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede. Selskapets egenkapital er tapt. Underbalansen er finansiert av konsernselskap. Det forventes at underbalansen dekkes når prosjekt i arbeid realiseres.



Til generalforsamlingen i
Hercules Prosjekt AS



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Hercules Prosjekt AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr -2 044 231. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 *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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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. Betyggende 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>





Revisorkollegiet

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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Drammen, 29. august 2019

Revisorkollegiet AS

Øivind Andersson
Statsautorisert revisor