



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 563 785
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERDE KOMPOSITT AS
Forretningsadresse: Ølvesvegen 447
5637 ØLVE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 48 087 156 | 64 724 219 |
| Annen driftsinntekt | | | 9 310 373 |
| Sum inntekter | | 48 087 156 | 74 034 592 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 071 293 | 20 952 083 |
| Lønnskostnad | 2 | 35 253 447 | 43 742 595 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 106 906 | 246 419 |
| Annen driftskostnad | | 11 543 767 | 13 119 796 |
| Sum kostnader | | 51 975 413 | 78 060 893 |
| Driftsresultat | | -3 888 257 | -4 026 301 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 087 | |
| Annen finansinntekt | | | 4 391 |
| Sum finansinntekter | | 2 087 | 4 391 |
| Annen rentekostnad | | 920 644 | 753 665 |
| Annen finanskostnad | | 116 020 | 64 073 |
| Sum finanskostnader | | 1 036 664 | 817 738 |
| Netto finans | | -1 034 577 | -813 347 |
| Resultat før skattekostnad | | -4 922 834 | -4 839 648 |
| Årsresultat | 4 | -4 922 834 | -4 839 648 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -4 922 835 | -4 839 648 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -4 922 835 | -4 839 648 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|--------|------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | 3 | 26 930 | 116 383 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 26 930 | 116 383 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | | 840 307 | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | 195 920 | |
| Sum varige driftsmidler | 3,5 | 1 036 227 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 400 984 | 189 750 |
| Andre fordringer | | 26 611 | 23 255 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 427 595 | 213 005 |
| Sum anleggsmidler | | 1 490 752 | 329 388 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 5 | 3 793 971 | 1 228 251 |
| Sum varer | | 3 793 971 | 1 228 251 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5,1, 5 | 5 121 685 | 14 377 628 |
| Andre fordringer | | 821 422 | 1 371 250 |
| Sum fordringer | | 5 943 107 | 15 748 878 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 7 751 899 | 2 515 426 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 751 899 | 2 515 426 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Sum omløpsmidler | | 17 488 977 | 19 492 555 |
| SUM EIENDELER | | 18 979 729 | 19 821 943 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 7 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -10 570 | -10 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 489 430 | 2 489 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 16 871 977 | 11 949 142 |
| Sum opptjent egenkapital | | -16 871 977 | -11 949 142 |
| Sum egenkapital | 7 | -14 382 547 | -9 459 712 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 3 033 324 | 3 166 660 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 10 000 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 033 324 | 3 166 660 |
| Sum langsiktig gjeld | | 13 033 324 | 3 166 660 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 4 086 612 | 4 067 363 |
| Leverandørgjeld | | 3 383 824 | 6 690 655 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 5 169 757 | 8 312 168 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 7 688 759 | 7 044 810 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 20 328 952 | 26 114 996 |
| Sum gjeld | | 33 362 276 | 29 281 656 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 979 729 | 19 821 944 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 645006

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 563 785
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERDE KOMPOSITT AS
Forretningsadresse: Ølvesvegen 447
5637 ØLVE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2024

Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 926 563 785
HERDE KOMPOSITT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 48 087 156 | 64 724 219 |
| Annen driftsinntekt | | | 9 310 373 |
| Sum inntekter | | 48 087 156 | 74 034 592 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 071 293 | 20 952 083 |
| Lønnskostnad | 2 | 35 253 447 | 43 742 595 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 106 906 | 246 419 |
| Annen driftskostnad | | 11 543 767 | 13 119 796 |
| Sum kostnader | | 51 975 413 | 78 060 893 |
| Driftsresultat | | -3 888 257 | -4 026 301 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 087 | |
| Annen finansinntekt | | | 4 391 |
| Sum finansinntekter | | 2 087 | 4 391 |
| Annen rentekostnad | | 920 644 | 753 665 |
| Annen finanskostnad | | 116 020 | 64 073 |
| Sum finanskostnader | | 1 036 664 | 817 738 |
| Netto finans | | -1 034 577 | -813 347 |
| Resultat før skattekostnad | | -4 922 834 | -4 839 648 |
| Årsresultat | 4 | -4 922 834 | -4 839 648 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -4 922 835 | -4 839 648 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -4 922 835 | -4 839 648 |



Organisasjonsnr: 926 563 785
HERDE KOMPOSITT AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | 3 | 26 930 | 116 383 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 26 930 | 116 383 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | | 840 307 | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | | 195 920 | |
| Sum varige driftsmidler | 3,5 | 1 036 227 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 400 984 | 189 750 |
| Andre fordringer | | 26 611 | 23 255 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 427 595 | 213 005 |
| Sum anleggsmidler | | 1 490 752 | 329 388 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 5 | 3 793 971 | 1 228 251 |
| Sum varer | | 3 793 971 | 1 228 251 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5,1, 5 | 5 121 685 | 14 377 628 |
| Andre fordringer | | 821 422 | 1 371 250 |
| Sum fordringer | | 5 943 107 | 15 748 878 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 6 | 7 751 899 | 2 515 426 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 7 751 899 | 2 515 426 |
| Sum omløpsmidler | | 17 488 977 | 19 492 555 |
| SUM EIENDELER | | 18 979 729 | 19 821 943 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|------------------|------------------|
| Selskapskapital | 7 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -10 570 | -10 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 2 489 430 | 2 489 430 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| Udekket tap | | 16 871 977 | 11 949 142 |
| Sum opptjent egenkapital | | -16 871 977 | -11 949 142 |

| | | | |
|------------------------|----------|--------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 7 | -14 382 547 | -9 459 712 |
|------------------------|----------|--------------------|-------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser

0 0

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|------------------|
| kredittinstitusjoner | 5 | 3 033 324 | 3 166 660 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 10 000 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 13 033 324 | 3 166 660 |

| | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|------------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 13 033 324 | 3 166 660 |
|-----------------------------|--|-------------------|------------------|

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| kredittinstitusjoner | 5 | 4 086 612 | 4 067 363 |
| Leverandørgjeld | | 3 383 824 | 6 690 655 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 5 169 757 | 8 312 168 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1 | 7 688 759 | 7 044 810 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 20 328 952 | 26 114 996 |

| | | | |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 33 362 276 | 29 281 656 |
|------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 979 729 | 19 821 944 |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 926 563 785
HERDE KOMPOSITT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapets aksjekapital er tapt, styret er klar over situasjonen. Styret følger selskapets finansielle og økonomiske situasjon tett, og har hele høsten 2022, arbeidet aktivt med potensielle investorer til selskapet. Det er gjennomført tiltak i slutten av 2022, som har sikret selskapet nødvendig likviditet i januar 2023 for å ajourholde sine betalingsforpliktelser til ansatte, leverandører og offentlige avgifter. I 2023 er det inngått ordrer og det forventes at man får ytterligere ordrer som vil gi selskapet lønnsomhet og positive resultat og kontantstrøm til selskapet. Basert på dette mener styret at regnskapet kan avlegges under forutsetning at grunnlag for fortsatt drift er tilstede.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
66.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 28797078.00 | |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3542003.00 | |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2914366.00 | |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 35253447.00 | |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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



Årsrapport 2023

Herde Kompositt AS

Ølvesvegen 447
5637 ØLVE

Organisasjonsnummer: 926563785





Herde Kompositt AS

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| DRIFTSINTEKTER | | | |
| Salgsinntekter | 1 | 48 087 156 | 64 724 219 |
| Gevinst ved salg av driftsmidler | | 0 | 9 260 373 |
| Tilskudd | | 0 | 50 000 |
| SUM DRIFTSINTEKTER | | 48 087 156 | 74 034 591 |
| DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Varekostnad | | 5 071 293 | 20 952 083 |
| Lønnskostnader | 2 | 35 253 447 | 43 742 595 |
| Avskrivning varige driftsmidler | 3 | 106 906 | 246 419 |
| Annen driftskostnad | | 11 543 767 | 13 119 796 |
| SUM DRIFTSKOSTNADER | | 51 975 414 | 78 060 892 |
| DRIFTSRESULTAT | | -3 888 257 | -4 026 301 |
| FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Renteinntekter | | 2 087 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 4 391 |
| Rentekostnader | | 920 644 | 753 665 |
| Annen finanskostnad | | 116 020 | 64 073 |
| RESULTAT AV FINANSPOSTER | | -1 034 577 | -813 347 |
| RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | -4 922 835 | -4 839 648 |
| Årsresultat | 4 | -4 922 835 | -4 839 648 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overført til udekket tap | | -4 922 835 | -4 839 648 |
| SUM OVERFØRINGER | | -4 922 835 | -4 839 648 |



Herde Kompositt AS

| | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE | | | |
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| Andre immaterielle eiendeler | 3 | 26 930 | 116 383 |
| SUM IMMATERIELLE EIENDELER | | 26 930 | 116 383 |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Maskiner og anlegg | | 840 307 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l. | | 195 920 | 0 |
| SUM VARIGE DRIFTSMIDLER | 3,5 | 1 036 227 | 0 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 400 984 | 189 750 |
| Andre fordringer | | 26 611 | 23 255 |
| SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | 427 595 | 213 005 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 1 490 752 | 329 388 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | 5 | 3 793 971 | 1 228 251 |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | 5 | 5 121 685 | 13 208 774 |
| Utført ikke fakturert produksjon | 1,5 | 0 | 1 168 854 |
| Andre fordringer | | 821 422 | 1 371 250 |
| SUM FORDRINGER | | 5 943 108 | 15 748 878 |
| Bankinnskudd og lignende | 6 | 7 751 899 | 2 515 426 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 17 488 977 | 19 492 555 |
| SUM EIENDELER | | 18 979 729 | 19 821 943 |



Herde Kompositt AS

| | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 7 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Innskutt annen egenkapital | | -10 570 | -10 570 |
| SUM INNSKUTT EGENKAPITAL | | 2 489 430 | 2 489 430 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Udekket tap | | -16 871 977 | -11 949 142 |
| SUM OPPTJENT EGENKAPITAL | | -16 871 977 | -11 949 142 |
| SUM EGENKAPITAL | 7 | -14 382 547 | -9 459 712 |
| GJELD | | | |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjon | 5 | 3 033 324 | 3 166 660 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 5 | 10 000 000 | 0 |
| SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | 13 033 324 | 3 166 660 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjon | 5 | 4 086 612 | 4 067 363 |
| Leverandørgjeld | | 3 383 824 | 6 690 655 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 5 169 757 | 8 312 168 |
| Forskudd fra kunde | 1 | 2 820 116 | 2 192 550 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 4 868 643 | 4 852 260 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 20 328 952 | 26 114 996 |
| SUM GJELD | | 33 362 276 | 29 281 656 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 18 979 729 | 19 821 943 |

Ølve,
Styret for Herde Kompositt AS

Cato Lyngøy
Styrets leder

Audun Andreas Dahl
daglig leder

Tor Christian Bringedal
Styremedlem

Tove Spjeld
Styremedlem



Herde Kompositt AS

NOTER 2023

Regnskapsprinsipper

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

Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Varebeholdninger

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

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.

Leieavtaler

Leiebetalinger er bokført som driftskostnad og fordeles systematisk over leieperioden.

Langsiktige tilvirkingskontrakter

For langsiktige tilvirkingsprosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet (fullføringsgraden), basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og totalt estimerte prosjektkostnader. Som prosjektkostnad regnes direkte materialer, lønnskostnader og indirekte kostnader som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført. Ved usikkerhet knyttet til kontraktfortjeneste, bokføres ingen fortjeneste ved årsskiftet.

Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.



Herde Kompositt AS

NOTER 2023

Note 1 – Anleggskontrakter

Opplysninger om igangværende anleggskontrakter

| Prosjekt | Fullførings-grad | Påløpte kostnader på balansedagen | Estimert kontraktfortjeneste på balansedagen | Opptjent ikke fakturert (+) / forskuddsbetaling (-) |
|------------|------------------|-----------------------------------|--|---|
| Prosjekt 1 | 34,5 % | 13 099 384 | - | (2 100 000) |
| Prosjekt 2 | 88,2 % | 6 565 225 | 4 226 048 | (449 732) |
| Prosjekt 3 | 74,6 % | 1 748 221 | 386 214 | (300 000) |
| Sum | | 21 412 830 | 4 612 263 | (2 849 732) |

Note 2 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

| Lønnskostnader for bedriften samlet | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Totale lønninger | 28 797 078 | 36 603 009 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 586 777 | 4 129 510 |
| Pensjonskostnader | 1 999 900 | 2 374 851 |
| Totale andre ytelser | 869 692 | 635 225 |
| Sum lønnskostnader | 35 253 447 | 43 742 595 |

Antall årsverk; 68,6

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

| | Immaterielle eiendeler | Inventar/driftsløsøre m.m | Maskiner og anlegg | Sum |
|----------------------------|------------------------|---------------------------|--------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01 | 268 360 | - | - | 268 360 |
| Tilang (+) | - | 201 923 | 851 757 | 1 053 680 |
| Avgang (-) | - | - | - | - |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 268 360 | 201 923 | 851 757 | 1 322 040 |
| Akk. Avskrivninger | 241 430 | 6 002 | 11 450 | 258 882 |
| Akk. Nedskrivninger | - | - | - | - |
| Bokført verdi pr. 31.12 | 26 930 | 195 921 | 840 307 | 1 063 158 |
| Årets avskrivninger | 89 453 | 6 002 | 11 450 | 106 906 |

Immaterielle eiendeler gjelder kostnader til nettside og avskrives lineært over 3 år. Av maskiner og anlegg er det en investering på kr 386.600,-, som ikke er tatt i bruk og avskrevet i 2023.



Herde Kompositt AS

NOTER 2023

Note 4 – Skatt

| Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Resultat før skattekostnad | (4 922 835) | (4 839 648) |
| Permanente forskjeller | 40 976 | 55 465 |
| Endring fremførbart underskudd | 5 124 357 | 11 886 322 |
| Endring i midlertidige forskjeller | (242 498) | (7 102 139) |
| Årets skattegrunnlag | - | - |
| Nominell skattesats | 22 % | 22 % |
| Betalbar skatt av årets resultat | - | - |

| Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Driftsmidler/ langsiktig gjeld | 373 938 | 330 256 |
| Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld | 4 612 263 | 3 010 247 |
| Fremførbart underskudd | (27 369 914) | (22 245 557) |
| Gevinst- og tapskonto | 5 612 800 | 7 016 000 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt | (16 770 913) | (11 889 054) |
| Nominell skattesats | 22 % | 22 % |
| Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-) | (3 689 601) | (2 615 592) |

| Spesifikasjon av skattekostnad | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|------|
| Betalbar skatt | - | - |
| Endring utsatt skatt | - | - |
| Skattekostnad | - | - |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.

Note 5 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

| Fordringer/gjeld | Beløp |
|---|--|
| Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen | 427 595 |
| Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen | - |
| Samlet balanseført gjeld | 33 362 276 |
| Gjeld sikret med pant | 17 234 023 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 8 915 656 |
| Pant omfatter følgende pantetyper: | pant i driftstilbehør, varelager, enkle krav |

Lån til foretak i samme konsern er lån til morselskap.
Hafs Holding AS, aksjer i Herde Kompositt AS er pantsatt til fordel for Herde Kompositt AS lån på NOK 10.000.000,-

Note 6 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 1 438 551 bundne midler til skattetrekk.



Herde Kompositt AS

NOTER 2023

Note 7 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende pr. aksje | Pålydende totalt |
|-------------|---------------|---------------------|------------------|
| Ordinære | 2 500 000 | 1 | 2 500 000 |

Samtlige aksjer eies av Hafs Holding AS.

Avstemming av egenkapital

| EK-transaksjon | Aksjekapital | Annen innskutt EK | Udekket tap | Sum egenkapital |
|-----------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Egenkapital pr. 01.01 | 2 500 000 | (10 570) | (11 949 142) | (9 459 712) |
| Resultat | - | - | (4 922 835) | (4 922 835) |
| Egenkapital pr. 31.12 | 2 500 000 | (10 570) | (16 871 977) | (14 382 547) |

Styret er kjent med at selskapets egenkapital er tapt. Styret redegjør for fortsatt drift i note 8

Note 8 – Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen er det gjennomført en aksjetransaksjon hvor Ovum AS har overtatt 100% av aksjene i HAFS Holding AS fra tidligere hovedaksjonærer. Transaksjonen ble gjennomført 21. mai 2024. Ovum AS vil som ny eier utvide og styrke det operasjonelle samarbeidet med Herde Kompositt AS, og vil på denne måten bidra med økt aktivitet i selskapet gjennom produksjon av enheter samt arbeid i forbindelse med ulike utviklingsprosjekt som vil gi økt omsetning og inntjening i selskapet. Ovum vil i tillegg bidra med nødvendig likviditetstilførsel for finansiering av arbeidskapital for å styrke selskapets finansielle stilling.

Med økt aktivitet og inntjening samt tilførsel av finansiering av arbeidskapital, forventes det at selskapet vil forbedre egenkapitalposisjonen gjennom positive driftsresultater fremover.

På grunnlag av salget og ny eiers ambisjoner om økt aktivitet samt forpliktelse for å tilføre tilstrekkelig likviditet, vurderer styret at forutsetning om fortsatt drift er opprettholdt og årsregnskapet for 2023 er avlagt under denne forutsetningen.



Til generalforsamlingen i
Herde Kompositt AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert Herde Kompositt AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 4.922.835. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ➔ identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 regnskapsestimatene 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 og årsberetningen. 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 innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 25.juni 2024
Fakta Revisjon AS


Bjørn Egil Morkestad
statsautorisert revisor

