



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 991 966  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS  
Forretningsadresse: c/o B7 Kontorsenter AS  
(A-2)  
Bogstadveien 7A  
0355 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Torstein Walmann  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 16.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter	1	16 781 768	15 146 043
Andre inntekter		400 000	400 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 181 768</b>	<b>15 546 043</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3, 12	2 462 755	2 179 721
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 706 900	1 721 807
Annen driftskostnad		11 305 280	5 175 007
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 474 936</b>	<b>9 076 535</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 706 832</b>	<b>6 469 508</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		5 506 034	3 914 843
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5, 6	1 283 701	275 270
Annen renteinntekt		50 789	17 078
Annen finansinntekt		880 338	62 458
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 720 862</b>	<b>4 269 648</b>
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			-2 457 289
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		424 243	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 192 674	-8 822
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5, 6	164 457	64 834
Annen rentekostnad	7, 8	7 814 686	4 955 064
Annen finanskostnad		665 000	223 050
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 261 060</b>	<b>2 776 837</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 540 198</b>	<b>1 492 811</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 833 366</b>	<b>7 962 319</b>
Skattekostnad på resultat	9	-146 576	346 734
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 686 790</b>	<b>7 615 585</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 686 790</b>	<b>7 615 585</b>



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 686 790	7 615 585
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 686 790</b>	<b>7 615 585</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-1 686 790	1 615 585
Ordinært utbytte			6 000 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	10	<b>-1 686 790</b>	<b>7 615 585</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		80 666 158	86 820 308
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		266 732	334 732
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>80 932 890</b>	<b>87 155 040</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	96 849 642	35 273 012
Lån til foretak i samme konsern	5	48 256 224	20 062 750
Investeringer i tilknyttet selskap	6	33 071 512	33 071 512
Investeringer i aksjer og andeler	11	63 940 104	84 264 672
Andre fordringer		6 764 000	7 621 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>248 881 482</b>	<b>180 292 946</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>329 814 371</b>	<b>267 447 985</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 151 999	1 657 081
Andre kortsiktige fordringer	13	3 265 603	2 515 138
Konsernfordringer		2 930 761	1 937 400
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 348 362</b>	<b>6 109 619</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	12		830 300
<b>Sum investeringer</b>			<b>830 300</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	4 843 440	12 979 599
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 843 440</b>	<b>12 979 599</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		12 191 802	19 919 518
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>342 006 174</b>	<b>287 367 503</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	15 869 084	15 869 084
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>15 869 084</b>	<b>15 869 084</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		30 409 853	32 096 643
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>30 409 853</b>	<b>32 096 643</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>46 278 937</b>	<b>47 965 727</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelse	15	2 112 000	2 112 000
Utsatt skatt	9	6 248 932	6 395 508
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>8 360 932</b>	<b>8 507 508</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	256 697 668	196 108 950
Øvrig langsiktig gjeld	7	18 000 000	18 000 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>274 697 668</b>	<b>214 108 950</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>283 058 600</b>	<b>222 616 458</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		819 972	468 137
Betalbar skatt	9		
Skattetrekk og andre trekk		549 717	372 529
Utbytte	10	4 000 000	6 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	4 051 775	3 688 694
Annen kortsiktig gjeld	7	3 247 173	6 255 958
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 668 636</b>	<b>16 785 318</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum gjeld		295 727 237	239 401 776
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>342 006 174</b>	<b>287 367 503</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 703020

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 913 991 966  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERKULES KONFEKTIONSFABRIKKER AS  
Forretningsadresse: Gaustadalléen 21  
0349 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Torstein Walmann  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.07.2023

**Grunnlag for avgivelse**

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 22.08.2023



Organisasjonsnr: 913 991 966  
HERKULES KONFEKTIONSFABRIKKER AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Leieinntekter	1	16 781 768	15 146 043
Andre inntekter		400 000	400 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 181 768</b>	<b>15 546 043</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	3, 12	2 462 755	2 179 721
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 706 900	1 721 807
Annen driftskostnad		11 305 280	5 175 007
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 474 936</b>	<b>9 076 535</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 706 832</b>	<b>6 469 508</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		5 506 034	3 914 843
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5, 6	1 283 701	275 270
Annen renteinntekt		50 789	17 078
Annen finansinntekt		880 338	62 458
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 720 862</b>	<b>4 269 648</b>
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			-2 457 289
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		424 243	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		2 192 674	-8 822
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5, 6	164 457	64 834
Annen rentekostnad	7, 8	7 814 686	4 955 064
Annen finanskostnad		665 000	223 050
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 261 060</b>	<b>2 776 837</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 540 198</b>	<b>1 492 811</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 833 366</b>	<b>7 962 319</b>
Skattekostnad på resultat	9	-146 576	346 734
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 686 790</b>	<b>7 615 585</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 686 790</b>	<b>7 615 585</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 686 790</b>	<b>7 615 585</b>



<b>Totalresultat</b>		-1 686 790	7 615 585
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-1 686 790	1 615 585
Ordinært utbytte			6 000 000
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	10	-1 686 790	7 615 585



Organisasjonsnr: 913 991 966  
HERKULES KONFEKTIONSFABRIKKER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
		80 666 158	86 820 308
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		266 732	334 732
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>3</b>	<b>80 932 890</b>	<b>87 155 040</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			
	5	96 849 642	35 273 012
Lån til foretak i samme konsern			
	5	48 256 224	20 062 750
Investeringer i tilknyttet selskap			
	6	33 071 512	33 071 512
Investeringer i aksjer og andeler			
	11	63 940 104	84 264 672
Andre fordringer			
		6 764 000	7 621 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>248 881 482</b>	<b>180 292 946</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>329 814 371</b>	<b>267 447 985</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		1 151 999	1 657 081
Andre kortsiktige fordringer			
	13	3 265 603	2 515 138
Konsernfordringer			
		2 930 761	1 937 400
<b>Sum fordringer</b>		<b>7 348 362</b>	<b>6 109 619</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer			
	12		830 300
<b>Sum investeringer</b>			<b>830 300</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	14	4 843 440	12 979 599
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 843 440</b>	<b>12 979 599</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 191 802</b>	<b>19 919 518</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>342 006 174</b>	<b>287 367 503</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	15 869 084	15 869 084
--------------	----	------------	------------

Sum innskutt egenkapital		15 869 084	15 869 084
--------------------------	--	------------	------------

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		30 409 853	32 096 643
-------------------	--	------------	------------

Sum opptjent egenkapital		30 409 853	32 096 643
--------------------------	--	------------	------------

Sum egenkapital	10	46 278 937	47 965 727
-----------------	----	------------	------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	15	2 112 000	2 112 000
-----------------------	----	-----------	-----------

Utsatt skatt	9	6 248 932	6 395 508
--------------	---	-----------	-----------

Sum avsetninger for forpliktelser		8 360 932	8 507 508
-----------------------------------	--	-----------	-----------

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	256 697 668	196 108 950
--------------------------------	---	-------------	-------------

Øvrig langsiktig gjeld	7	18 000 000	18 000 000
------------------------	---	------------	------------

Sum annen langsiktig gjeld		274 697 668	214 108 950
----------------------------	--	-------------	-------------

Sum langsiktig gjeld		283 058 600	222 616 458
----------------------	--	-------------	-------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		819 972	468 137
-----------------	--	---------	---------

Betalbar skatt	9		
----------------	---	--	--

Skattetrekk og andre trekk		549 717	372 529
----------------------------	--	---------	---------

Utbytte	10	4 000 000	6 000 000
---------	----	-----------	-----------

Kortsiktig konserngjeld	5	4 051 775	3 688 694
-------------------------	---	-----------	-----------

Annen kortsiktig gjeld	7	3 247 173	6 255 958
------------------------	---	-----------	-----------

Sum kortsiktig gjeld		12 668 636	16 785 318
----------------------	--	------------	------------

Sum gjeld		295 727 237	239 401 776
-----------	--	-------------	-------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		342 006 174	287 367 503
--------------------------	--	-------------	-------------



Organisasjonsnr: 913 991 966  
HERKULES KONFEKTIONSFABRIKKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
1.50

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap  
**HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS**  
2022



**HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS**

	Side
Resultat	1
Balanse	2 - 3
Noter	4 - 10
Revisjonsberetning	11 - 13



## HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

Resultatregnskap for perioden  
1. januar til 31. desember

	Noter	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Leieinntekter	1	16 781 768	15 146 043
Annen inntekt	2	400 000	400 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>17 181 768</b>	<b>15 546 043</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnader	3,12	2 462 755	2 179 721
Avskrivninger	4	1 706 900	1 721 807
Nedskrivning tap på prosjekt	4	4 716 000	0
Andre driftskostnader		6 589 280	5 175 007
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>15 474 935</b>	<b>9 076 535</b>
<b>Driftsoverskudd</b>		<b>1 706 833</b>	<b>6 469 508</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		5 506 034	3 914 843
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	5, 6	1 283 700	275 270
Annen renteinntekt		50 789	17 077
Annen finansinntekt	12	880 338	62 458
Verdiendring finansielle omløpsmidler		(424 243)	2 457 289
Netto endring finansielle anleggsmidler		(2 192 674)	8 822
Rentekostnad fra selskap i samme konsern	6, 5	164 457	64 834
Annen rentekostnad		7 814 686	4 955 064
Annen finanskostnad		665 000	223 050
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>3 540 199</b>	<b>1 492 811</b>
<b>Ordinært overskudd før skattekostnad</b>		<b>(1 833 366)</b>	<b>7 962 319</b>
Skattekostnad på ordinært overskudd	9	(146 576)	346 734
<b>Årsoverskudd</b>		<b>(1 686 790)</b>	<b>7 615 585</b>
<b>Overføringer</b>			
Til utbytte		0	6 000 000
Til annen egenkapital	10	(1 686 790)	1 615 585
<b>Sum overføringer</b>		<b>(1 686 790)</b>	<b>7 615 585</b>

Se vedlagte noter til årsregnskapet



**HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS**

**Balanse pr. 31. desember**

	Noter	2022	2021
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler:</b>			
Forretnings- og boligeiendommer		80 666 158	86 820 308
Driftsløsøre		266 732	334 731
<i>Sum varige driftsmidler</i>	3	80 932 890	87 155 039
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Aksjer i datterselskaper	5	96 849 642	35 273 012
Investeringer i tilknyttet selskap	6	33 071 512	33 071 512
Investeringer i andre aksjer	11	63 940 104	84 264 672
Fordringer på konsernselskaper	5	48 256 224	20 062 750
Forskuddsbetalte kostnader		6 764 000	7 621 000
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		248 881 482	180 292 946
<i>Sum Anleggsmidler</i>		329 814 372	267 447 985
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer:</b>			
Kundefordringer		1 151 998	1 657 080
Fordringer på konsernselskaper	5	2 930 761	1 937 400
Diverse andre fordringer	13	3 265 603	2 515 137
<i>Sum fordringer</i>		7 348 362	6 109 617
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer/aksjefond	12	0	830 300
Bankbeholdning	14	4 843 440	12 979 600
<i>Sum Omløpsmidler</i>		12 191 802	19 919 517
<i>Sum eiendeler</i>		342 006 174	287 367 502

Se vedlagte noter til årsregnskapet



## HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

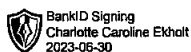
## Balanse pr. 31. desember

	Noter	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10	15 869 084	15 869 084
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		30 409 853	32 096 643
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>46 278 937</b>	<b>47 965 727</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelse	15	2 112 000	2 112 000
Utsatt skatt	9	6 248 932	6 395 508
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>8 360 932</b>	<b>8 507 508</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	256 697 668	196 108 950
Annen langsiktig gjeld	7	18 000 000	18 000 000
<b>Sum Langsiktig gjeld</b>		<b>274 697 668</b>	<b>214 108 950</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		819 972	468 136
Betalbar skatt	9	0	0
Utbytte	10	0	6 000 000
Skyldig offentlige avgifter		549 717	372 529
Gjeld til datterselskap	5	4 051 775	3 688 694
Annen kortsiktig gjeld		7 247 173	6 255 958
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 668 637</b>	<b>16 785 317</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>295 727 237</b>	<b>239 401 775</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>342 006 174</b>	<b>287 367 502</b>

Pantstillelser, garantistillelser 8,16

## Se vedlagte noter til årsregnskapet

Oslo, 30. juni 2023

Frede Baumann  
StyrelederPål Tharaldsen  
StyremedlemCarsten Ekholt  
StyremedlemCharlotte Ekholt  
Styremedlem



## HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

### Noter til regnskapet

31. desember 2022

#### 1. Regnskapsprinsipper

##### Generelt

Selskapets regnskap er avlagt i samsvar med aksjelov og god regnskapsskikk for små foretak. (NRS 8)

##### Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en korrekt beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet. Det knytter seg ingen vesentlige usikkerheter til årsregnskapet og det er heller ingen ekstraordinære forhold som har påvirket regnskapet. Det er ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

##### Klassifisering av postene i regnskapet

Eiendeler som knytter seg til utleievirksomheten, fordringer som tilbakebetales innen ett år samt "eiendeler som ikke er bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten" er klassifisert som omløpsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Tilsvarende prinsipp er benyttet for gjeldsposter. Ved salg av anleggsmidler knyttet til driften medtas gevinster som driftsinntekter og tap som driftskostnader.

##### Vurderingsprinsipper

##### Inntektsføring / kostnadsføring

Leieinntekter og finansinntekter er inntektsført når de er opptjent. Kostnader kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter (sammenstillingsprinsippet). I den grad kjente kostnader ikke er knyttet til fremtidige inntekter blir disse kostnadsført umiddelbart.

Leieinntekter er ført netto etter fradrag for felleskostnader.

##### Generelle vurderingsregler for balanseposter

**Anleggsmidler** er vurdert til anskaffelseskost fratrukket eventuelle bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke anses å være forbigående, er det foretatt nedskrivning. Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over tre år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Erstatningskjøp kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlenes kostpris og avskrives i takt med disse.

**Aksjer** klassifisert som omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi idet det ikke blir foretatt tilstrekkelig handel i porteføljen. Aksjer klassifisert som anleggsmidler vurderes til kostpris, nedskrivning foretas dersom man identifiserer et vesentlig og ikke forbigående verdifall.

##### Verdiendring investeringer

Verdiendring består av følgende elementer:

1. Urealisert verdiendring på finansielle instrumenter og andre investeringer i løpet av siste regnskapsperiode.
2. Tilbakeført urealisert verdiendring på solgte finansielle instrumenter og andre investeringer.

**Andeler i ansvarlige selskap (ANS)** hvor man har betydelig innflytelse er vurdert og presentert etter egenkapital metoden.



**HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS**

## Noter til regnskapet

31. desember 2022

**Fordringer** er vurdert til antatt verdi pr. 31.12. etter fradrag for forventet tap.

**Andre omløpsmidler** er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld er vurdert tilsvarende. Bankinnskudd og aksjefond i utenlandsk valuta er vurdert til dagskurs.

### Skatter

Skattekostnad i resultatregnskapet inkluderer betalbare skatter samt endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet etter Foreløpig Norsk Regnskapsstandard om skatt på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier og skattemessig underskudd til fremføring, som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret. Det er benyttet nominelle skattesats på 22% pr 31.12.2022. Negative og positive midlertidige forskjeller blir utlignet når forskjellene reverserer eller kan reverseres i samme periode. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller etter utligning.



## HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

### Noter til regnskapet

31. desember 2022

#### 2. Transaksjoner med datterselskap

I forbindelse med garantier vist under note 15 har morselskapet mottatt garantiprovisjon fra Navus Forvaltning AS. (se note 15)

#### 3. Lønnskostnader, antall ansatt, godtgjørelser, lån til ansatte med mer.

	2022	2021
Lønn, feriepenger	655 045	413 388
Styrehonorar	1 053 036	1 053 036
Pensjonskostnader	415 000	415 000
Arbeidsgiveravgift	260 226	242 930
Innskuddsbasert pensjonsordning	23 412	21 141
Annet	36 036	34 226
<b>Sum lønn og annen godtgjørelse</b>	<b>2 462 755</b>	<b>2 179 721</b>
Antall årsverk	1,50	1,50

Selskapet er pliktige til å ha Obligatorisk Tjenestepensjon til sine ansatte. Selskapets ordning oppfyller lovens krav. Det er ikke gitt lån til styreleder eller andre nærstående parter.

Godtgjørelser	Styret
Honorar	1 053 036
Annen godtgjørelse	0

#### 4. Eiendommer

	Driftsløsøre/ personbil	Leiligheter	Nærings- eiendom	Faste tekn installasjoner	Sum
Anskaffelseskost 1.1	2 216 631	35 037 469	79 869 115	1 263 607	118 386 822
Tilgang	0	200 750	0	0	200 750
Avgang	0	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>2 216 631</b>	<b>35 238 219</b>	<b>79 869 115</b>	<b>1 263 607</b>	<b>118 587 572</b>
Akk. avskrivninger 1.1	1 881 900	0	28 615 575	734 307	31 231 782
Årets avskrivninger	68 000	0	1 522 700	116 200	1 706 900
Nedskrivning prosjekt tap	0	4 716 000	0	0	4 716 000
<b>Akk. avskrivninger 31.12</b>	<b>1 949 900</b>	<b>4 716 000</b>	<b>30 138 275</b>	<b>850 507</b>	<b>37 654 682</b>
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>266 731</b>	<b>30 522 219</b>	<b>49 730 840</b>	<b>413 100</b>	<b>80 932 890</b>
Prosentavskrivning	20 %		2 %	10 %	
Avskrivningsmetode	Lineær		Lineær	Lineær	



## HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

### Noter til regnskapet

31. desember 2022

#### 5. Datterselskap

Selskap	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmeandel
Navus Forvaltning AS	2007	Oslo	100 %	100 %
Microship AS	2009	Oslo	100 %	100 %
Alpha XL AS	2022	Oslo	100 %	100 %
Dalsbergstien Eiendom AS	2016	Oslo	100 %	100 %
Herkules Forvaltning AS	2000	Oslo	100 %	100 %
Herkules Eiendom AS	1999	Oslo	100 %	100 %
Bogstadveien 30 AS	2015	Oslo	60 %	60 %

	Drifts- inntekter	Fordring/ (Gjeld)	Rente- inntekt/ (kostnad)	Årets resultat	Egenkapital 31.12	Bokført verdi
Microship AS	0	0	0	(829)	241 704	267 131
Alpha XL AS	0	7 286 350	0	(21 910 717)	53 855 100	61 576 630
Herkules Eiendom AS	867 619	40 969 874	1 038 900	(1 997 950)	3 025 209	5 707 783
Herkules Forvaltning AS	2 280 691	613 326	0	478 380	100 737	100 000
Navus Forvaltning AS	6 284 793	565 575	(4 382)	555 651	1 872 829	1 864 572
Bogstadveien 30 AS, Oslo	1 071 760	1 751 860	25 542	(450 503)	(211 437)	11 700 030
Dalsbergstien Eiendom AS	4 308 817	(4 051 776)	(160 075)	2 613 058	15 637 003	15 633 496
<b>Sum</b>	<b>14 813 680</b>			<b>(20 712 710)</b>	<b>74 521 145</b>	<b>96 849 642</b>

Selskapene regnskapsføres etter kostprismetoden. Bokført verdi 31.12.2022 tilsvare lavest av kostpris og virkelig verdi.

Gjeld til Navus Forvaltning AS renteberegnes med - nibor 3m +3% margin.

Fordring på Herkules Eiendom AS og Dalsbergstien Eiendom AS renteberegnes med 3%.

#### 6. Investeringer i tilknyttet selskap

	Anskaff. tidspunkt	Drifts- inntekter	Rente- inntekt/ (kostnad)	Eierandel	Årets resultat	Egenkapital 31.12	Bokført verdi
Rådhusgaten 26 AS, Oslo	01.01.2013	9 041 507	219 259	50 %	832 548	(4 967 821)	13 701 512
Leasing AS, Oslo	15.12.2015	3 319 631	0	50 %	972 097	1 876 245	19 370 000
<b>Sum</b>		<b>12 361 138</b>	<b>219 259</b>				<b>33 071 512</b>

#### 7. Transaksjoner med næstående

To av aksjonærene har ytet innlån til selskapet som følger:

		Provisjon 2022	Rente 2022	Gjeld 2022
Aksjonær 1	Langsiktig lån, Garantiprovisjon på 3% belastes	540 000	360 000	18 000 000
Aksjonær 2	Kortsiktig lån, Renteberegnes med 0,4%	0	6 269	1 651 972

Lånet renteberegnes etter skatteetatens standardsats vedrørende lån fra aksjonærer som primo 2022 utgjorde 0,4%.



## HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

### Noter til regnskapet

31. desember 2022

#### 8. Gjeld til kredittinstitusjoner og Pantstillelser

Selskapet hadde pr 31.12.2022 gjeld på kr 170 MNOK til kredittinstitusjoner som forfaller mer enn 5 år frem i tid.

	2022	2021
Gjeld sikret ved pant	256 697 668	196 108 950
<i>Pantsatte eiendeler:</i>	<i>Bokført verdi</i>	<i>Bokført verdi</i>
Næringsseiendom inkl. tekniske installasjoner	50 143 940	51 782 840
Leligheter	30 522 219	35 037 469
Aksjer i AS Bogstadveien 30 Byggselskap	39 345 000	39 345 000

#### Rentebytteavtaler:

Selskapet har en rentebytteavtale på kr 100 MNOK med Handelsbanken på henholdsvis 1,01 % fastrente mot NIBOR 3 mnd Pr. 31.12.2022 har rentebytteavtalen en positiv verdi på kr 14,1 MNOK. Avtalene løper til juni 2030 og er fullt utnyttet.

#### 9. Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Resultat før skattekostnad	(1 833 366)	7 962 319
Permanente forskjeller	1 334 502	(6 386 256)
Konsemsbidrag med skattevirkning	4 909 985	0
Endring i midlertidige forskjeller	(2 538 687)	(1 576 063)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 872 434</b>	<b>0</b>

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Skyldig betalbar skatt 22%, av årets skattegrunnlag	411 935	0
Skatt på benyttet fremførbart underskudd	(411 935)	346 734
For lite avsatt skatt forrige år	0	0
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>0</b>	<b>346 734</b>

Skyldig betalbar skatt 22%, av årets skattegrunnlag	0	0
Skatt på mottatt konsemsbidrag	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Oversikt over midlertidige forskjeller:	Endring	2022	2021
Forretningseiendommer	(705 859)	23 940 359	24 646 218
Forsk Leietakertilpasninger	(857 000)	6 764 000	7 621 000
Gevinst- /tapkonto	(940 639)	3 762 534	4 703 173
Fordringer	(37 325)	(1 840 734)	(1 803 409)
Pensjonsforpliktelse	0	(2 112 000)	(2 112 000)
Aksjer	2 136	14 581	12 445
Underskudd til fremføring	1 872 434	(2 124 507)	(3 986 941)
<b>Netto midlertidige forskjeller</b>	<b>(666 253)</b>	<b>28 404 233</b>	<b>29 070 486</b>
Utsatt skatt	(146 576)	6 248 932	6 395 508
Skattesats		22 %	22 %



## HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

### Noter til regnskapet

31. desember 2022

#### 10. Egenkapital og aksjonærinformasjon

Aksjonærer:	Eier/ -stemme andel	Antall aksjer	Pålydende	Bokført
Odd Ekholt	60,0 %	35 528	268	9 521 450
Anne Ekholt	10,0 %	5 921	268	1 586 908
Charlotte Ekholt	15,0 %	8 882	268	2 380 363
Carsten Ekholt	15,0 %	8 882	268	2 380 363
<b>Total aksjekapital</b>	<b>100 %</b>	<b>59 213</b>	<b>268</b>	<b>15 869 084</b>

	Antall aksjer	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	59 213	15 869 084	32 096 643	47 965 727
Årets overskudd		0	(1 686 790)	(1 686 790)
Avsatt til utbytte		0	0	0
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>59 213</b>	<b>15 869 084</b>	<b>30 409 853</b>	<b>46 278 937</b>

#### 11. Andre aksjer og andeler i deltakerlignede selskap

Selskap	Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Bogstadveien 30 Byggselskap AS	21,61 %	40 905 000	40 905 000
AS Bogstadveien 3 & 5	16,16 %	22 156 958	22 156 958
Dokka Eiendom AS	10,00 %	851 214	851 214
Seacor Grant AS	0,01 %	26 932	26 932
<b>Sum investeringer i andre selskap</b>		<b>63 940 104</b>	<b>63 940 104</b>

Aksjene /andelene vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

#### 12. Markedsbaserte aksjer

Selskap	Antall aksjer/ grunnfonds	Kostpris	Verdi ovf Alpha XL	Realisert Gevinst HC	Utbytte
Dnb Asa	1 000	106 608	194 450	87 842	9 750
Equinor Asa	1 000	120 267	351 800	231 533	16 430
Sparebank 1 Nord-Norge	1 500	78 156	144 000	65 844	15 600
Sparebank 1 Smn	51 500	6 120 630	6 561 100	440 470	11 250
<b>Sum</b>		<b>6 425 661</b>	<b>7 251 350</b>	<b>825 689</b>	<b>53 030</b>



HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

## Noter til regnskapet

31. desember 2022

### 13. Diverse andre fordringer

Inkludert i diverse kortsikige fordringer ansees 1,0 MNOK. å ha forfall senere enn 1 år.

### 14. Bundne midler

Pr 31.12.2022 hadde selskapet bundne skattetrekksmidler med kr 126 940.

### 15. Pensjonsforpliktelse

Selskapet har pensjonsforpliktelser overfor 2 personer. Denne finansieres over driften. Nåverdien av nevnte forpliktelse utgjør kr 2.112.000 pr 31.12.22 forutsatt en diskonteringsats på 5-6%.

### 16. Garantiforpliktelse

Selskapet har stillet garanti for datterselskapet, Navus Forvaltning AS, på 10 MNOK

### 17. Transaksjoner med datterselskap

I forbindelse med garantier vist under note 16 har morselskapet mottatt garantiprovisjon fra Navus Forvaltning AS.



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vik  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Herkules Confeksjonsfabrikker AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herkules Confeksjonsfabrikker AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 2022 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 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.

### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Johan Henrik L'orange  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo document key: 47WYZ-L4VZN-W8WUP-AH1K5-JB0ZG-QAB6Z



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Johan Henrik L. Orange

Partner

Serienummer: 9578-5995-4-129841

IP: 94.141.xxx.xxx

2023-07-18 05:37:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 47WYZ-L4VZN-W8WUP-AH1K5-JBOZG-0AB6Z

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>