



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	982 012 147
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HERSTAD AS
Forretningsadresse:	Askimveien 385 1859 SLITU

### 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:	Reg.revisor Håvard Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.03.2023

### 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, 06.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	1 918 200	1 647 100
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 918 200</b>	<b>1 647 100</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	1 306 452	1 060 982
Annen driftskostnad		198 865	391 770
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 505 317</b>	<b>1 452 752</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>412 883</b>	<b>194 348</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2	2 700 000	1 400 000
Annen renteinntekt		2 150	1 301
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 702 150</b>	<b>1 401 301</b>
Annen finanskostnad		11 223	22 584
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 223</b>	<b>22 584</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 690 927</b>	<b>1 378 716</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 103 810</b>	<b>1 573 065</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	228 399	38 074
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 875 411</b>	<b>1 534 991</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 875 411</b>	<b>1 534 991</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 875 411</b>	<b>1 534 991</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte	4		500 000
Ordinært utbytte	4	1 000 000	
Overføringer annen egenkapital	4	1 875 411	1 034 991
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 875 411</b>	<b>1 534 991</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 og annen fast eiendom	1	1 819 269	1 819 269
Maskiner og anlegg	1	8 650 717	5 894 574
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	155 428	203 223
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 625 414</b>	<b>7 917 066</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	273 000	273 000
Lån til foretak i samme konsern	2	2 180 465	3 181 585
Obligasjoner og andre fordringer			55 555
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 453 465</b>	<b>3 510 140</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 078 879</b>	<b>11 427 206</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	134 375	125 000
Andre fordringer	2	2 700 000	1 410 956
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 834 375</b>	<b>1 535 956</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 236 407	1 218 850
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 236 407</b>	<b>1 218 850</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 070 782</b>	<b>2 754 806</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 149 661</b>	<b>14 182 012</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	14 524 153	12 648 742
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 524 153</b>	<b>12 648 742</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>15 024 153</b>	<b>13 148 742</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	554 429	326 030
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>554 429</b>	<b>326 030</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>554 429</b>	<b>326 030</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			181 869
Betalbar skatt	3		20 480
Skyldig offentlige avgifter		51 080	-15 108
Utbytte	4	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	2	520 000	520 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 571 080</b>	<b>707 241</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 125 508</b>	<b>1 033 271</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 149 661</b>	<b>14 182 012</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 372760

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 982 012 147  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERSTAD AS  
Forretningsadresse: Askimveien 385  
1859 SLITU

**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: Reg.revisor Håvard Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

**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, 10.05.2023



Organisasjonsnr: 982 012 147  
HERSTAD AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	1 918 200	1 647 100
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 918 200</b>	<b>1 647 100</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	1 306 452	1 060 982
Annen driftskostnad		198 865	391 770
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 505 317</b>	<b>1 452 752</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>412 883</b>	<b>194 348</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2	2 700 000	1 400 000
Annen renteinntekt		2 150	1 301
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 702 150</b>	<b>1 401 301</b>
Annen finanskostnad		11 223	22 584
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 223</b>	<b>22 584</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 690 927</b>	<b>1 378 716</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	228 399	38 074
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 875 411</b>	<b>1 534 991</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 875 411</b>	<b>1 534 991</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 875 411</b>	<b>1 534 991</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Tilleggsutbytte	4		500 000
Ordinært utbytte	4	1 000 000	
Overføringer annen egenkapital	4	1 875 411	1 034 991
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 875 411</b>	<b>1 534 991</b>



Organisasjonsnr: 982 012 147  
HERSTAD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 819 269	1 819 269
Maskiner og anlegg	1	8 650 717	5 894 574
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	155 428	203 223
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 625 414</b>	<b>7 917 066</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	273 000	273 000
Lån til foretak i samme konsern	2	2 180 465	3 181 585
Obligasjoner og andre fordringer			55 555
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 453 465</b>	<b>3 510 140</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 078 879</b>	<b>11 427 206</b>

#### Omløpsmidler Varer

#### Fordringer

Kundefordringer	6	134 375	125 000
Andre fordringer	2	2 700 000	1 410 956
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 834 375</b>	<b>1 535 956</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 236 407	1 218 850
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 236 407</b>	<b>1 218 850</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 070 782</b>	<b>2 754 806</b>

**SUM EIENDELER** 17 149 661 14 182 012

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	500 000	500 000



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	14 524 153	12 648 742
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 524 153</b>	<b>12 648 742</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>15 024 153</b>	<b>13 148 742</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	554 429	326 030
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>554 429</b>	<b>326 030</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>554 429</b>	<b>326 030</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld			181 869
Betalbar skatt	3		20 480
Skyldig offentlige avgifter		51 080	-15 108
Utbytte	4	1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld	2	520 000	520 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 571 080</b>	<b>707 241</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 125 508</b>	<b>1 033 271</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 149 661</b>	<b>14 182 012</b>



Organisasjonsnr: 982 012 147  
HERSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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

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

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022  
for  
Herstad As**

**Organisasjonsnr. 982012147**



Herstad As

## Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	1 918 200	1 647 100
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 918 200</b>	<b>1 647 100</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	1 306 452	1 060 982
Annen driftskostnad		198 865	391 770
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 505 317</b>	<b>1 452 752</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>412 883</b>	<b>194 348</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	2	2 700 000	1 400 000
Annen renteinntekt		2 150	1 301
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 702 150</b>	<b>1 401 301</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen finanskostnad		11 223	22 584
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 223</b>	<b>22 584</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>2 690 927</b>	<b>1 378 716</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>3 103 810</b>	<b>1 573 065</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	228 399	38 074
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>2 875 411</b>	<b>1 534 991</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>2 875 411</b>	<b>1 534 991</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til ordinært utbytte	4	1 000 000	0
Tilleggsutbytte	4	0	500 000
Overføringer annen egenkapital	4	1 875 411	1 034 991
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>2 875 411</b>	<b>1 534 991</b>

Årsregnskap for Herstad As

Organisasjonsnr. 982012147



Herstad As

**Balanse pr. 31.12.2022**

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 819 269	1 819 269
Maskiner og anlegg	1	8 650 717	5 894 574
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	155 428	203 223
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	5	273 000	273 000
Lån til foretak i samme konsern	2	2 180 465	3 181 585
Obligasjoner og andre fordringer		0	55 555
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 078 879</b>	<b>11 427 206</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer	6	134 375	125 000
Andre fordringer	2	2 700 000	1 410 956
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 236 407	1 218 850
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 070 782</b>	<b>2 754 806</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 149 661</b>	<b>14 182 012</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	14 524 153	12 648 742
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>14 524 153</b>	<b>12 648 742</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>15 024 153</b>	<b>13 148 742</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	554 429	326 030
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>554 429</b>	<b>326 030</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		0	181 869
Betalbar skatt	3	0	20 480
Skyldig offentlige avgifter		51 080	-15 108
Utbytte	4	1 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld	2	520 000	520 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 571 080</b>	<b>707 241</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 149 661</b>	<b>14 182 012</b>

Slitu, 20.03.23

Jan Øivind Johansen  
StyrelederMarthe Marie Johansen  
StyremedlemEmil Kristian Johansen  
Styremedlem

Årsregnskap for Herstad As

Organisasjonsnr. 982012147



Herstad As

## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper:

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

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter for Herstad As

Organisasjonsnr. 982012147



Herstad As

## Noter 2022

### Note 1 - Driftsmidler

	Anl.maskiner	Vare-/Lastebiler	Verktøy/inventar	Fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.	8 685 819	5 373 664	441 149	1 819 269
Tilgang	2 494 800	1 520 000	0	0
Avgang*	-1 337 000	-530 000	0	0
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>9 843 619</u>	<u>6 363 664</u>	<u>441 149</u>	<u>1 819 269</u>
Akk.avskrivninger 01.01	5 320 679	2 844 229	237 927	0
Årets avskrivninge	656 964	601 692	47 796	0
Tilbakeført ved salg	-1 337 000	-530 000	0	0
<u>Akk.avskrivninger 31.12.</u>	<u>4 640 643</u>	<u>2 915 921</u>	<u>285 723</u>	<u>0</u>
<b>Balanseverdi 31.12.</b>	<b>5 202 976</b>	<b>3 447 743</b>	<b>155 426</b>	<b>1 819 269</b>
<i>Gevinst/tap ved avgang</i>	409 200	280 000		
Levetid	3-10 år	3-10 år	3-5 år	

### Note 2 - Nærstående parter

Fordring(+) og gjeld(-) på nærstående parter	2022	2021
Aksjonærer	-500 000	-500 000
<i>Konsernselskaper</i>		
Herstad Entreprenør AS	2 180 465	3 181 585
Herstad Entreprenør AS (konsemsbidrag)	2 700 000	1 400 000

Noter for Herstad As

Organisasjonsnr. 982012147



Herstad As

## Noter 2022

### Note 3 - Skatter

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat. Denne består av årets betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt oppstår på grunn av ulik periodisering av regnskaps- og skattemessige verdier, såkalte midlertidige forskjeller, og beregnes på grunnlag av disse.

#### Midlertidige forskjeller og grunnlag utsatt skatt

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.22	31.12.22	Endring
Anleggsmidler	1 501 955	2 540 135	-1 038 180
Omløpsmidler	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	0	0	0
Andre forskjeller	-20 000	-20 000	0
<b>Sum endring i forskjeller</b>	<b>1 481 955</b>	<b>2 520 135</b>	<b>-1 038 180</b>
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	
Skattemessig korr.inntekt	0	0	
Netto forskjeller	1 481 955	2 520 135	
Skattered. forskjeller som ikke utlignes	0	0	
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>1 481 955</b>	<b>2 520 135</b>	
Utsatt skatt basert på 22%	326 030	554 429	

#### Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat og årets skattegrunnlag

Ordinært resultat før skatt	3 103 810
Tillegg/fradrag permanente forskjeller	-2 700 207
Årets endring midlertidige forskjeller	-1 038 180
Fremførbart underskudd	634 577
<b>Sum årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>
Betalbar inntektsskatt 2 2%	0
For lite/for mye avsatt skatt fg.år	0
Endring utsatt skatt	228 399
<b>Sum skattekostnad i resultatet</b>	<b>228 399</b>

Noter for Herstad As

Organisasjonsnr. 982012147



Herstad As

## Noter 2022

### Note 4 - Aksjer/aksjeeire

#### Spesifikasjon av egenkapital:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	500 000	12 648 742	13 148 742
Årets resultat		2 875 411	2 875 411
Tilleggsutbytte		-1 000 000	-1 000 000
Ordinært utbytte			
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>500 000</b>	<b>14 524 153</b>	<b>15 024 153</b>

#### Aksjonærer:

	Antall	Andel	Pålydende
Emil Kristian Johansen	1 000	20,0%	100 000
Marthe Marie Johansen	1 000	20,0%	100 000
Jan Øyvind Johansen	3 000	60,0%	300 000
			<b>500 000</b>

### Note 5 - Investeringer i datterselskap

Selskap	Antall	Andel	Kostpris	Resultat	EK
<i>Konsernselskaper</i>					
Herstad Entreprenør AS	273 000	91,0%	273 000	2 602 645	1 117 300

### Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap på grunnlag av individuell vurdering av fordringene, samt generell vurdering for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent

		2022	2021
Kortsiktige fordringer:	Kundefordringer til pålydende	134 375	125 000
	Utført ikke fakturert	0	0
	Avsetning for mulig tap	0	0
	<u>Kundefordringer jf. balanse</u>	<u>134 375</u>	<u>125 000</u>
Regnskapsført tap:	Årets konstaterte tap	0	0
	Inngått tidl. konst.tap	0	0
	endring i avsetning til tap	0	0
	<u>Årets regnskapsførte tap</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter for Herstad As

Organisasjonsnr. 982012147



Herstad As

## Noter 2022

### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2022	2021
Bundne bankinnskudd	0	0
Bevilget kassekreditt	1 000 000	1 000 000
Bankgarantier stilt for datterselskap	167 000	167 000



Til generalforsamlingen i  
HERSTAD AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert HERSTAD AS sitt årsregnskap som viser et resultat på kr 2.875.411,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 avviklet.

### 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises til «[revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](http://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger)»

FREDRIKSTAD, 20.03.23

  
Håvard Larsen  
Statsautorisert revisor

Side 1 av 1

Pluss & Minus AS  
Postboks 801  
1670 KRÅKERØY

St.Aut.rev. Håvard Larsen  
Mosseveien 39  
1610 FREDRIKSTAD  
Autorisert revisjonselskap

Mob. 909 28 915

Org. 976 576 845 MVA  
Rev.reg.nr. 1009979  
firmapost@pluss-minus.no  
Autorisert regnskapsførerselskap

revisor  
foreningen