



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	919 461 705
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HERSLETH INVEST AS
Forretningsadresse:	Sogstiveien 71B 1446 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Reinert Hersleth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

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, 06.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		89 580	49 804
Sum inntekter		89 580	49 804
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	137 631	101 824
Annen driftskostnad	2	1 362 730	1 395 739
Sum kostnader		1 500 361	1 497 563
Driftsresultat		-1 410 781	-1 447 759
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	3	18 248 424	7 000 000
Annen renteinntekt		154 904	47 995
Sum finansinntekter		18 403 328	7 047 995
Annen rentekostnad		1 986 103	427 728
Sum finanskostnader		1 986 103	427 728
Netto finans		16 417 225	6 620 267
Ordinært resultat før skattekostnad		15 006 444	5 172 508
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 006 444	5 172 508
Årsresultat		15 006 444	5 172 508
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 100 000	4 250 000
Avsatt til annen egenkapital		10 906 444	922 508
Sum overføringer og disponeringer	5	15 006 444	5 172 508



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,6	17 919 942	17 890 632
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	517 022	591 486
Sum varige driftsmidler		18 436 964	18 482 118
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	73 731 735	63 903 547
Investeringer i aksjer og andeler	3	90 000	90 000
Andre langsiktige fordringer		2 080 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		75 901 735	63 993 547
Sum anleggsmidler		94 338 699	82 475 665
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		48 577	0
Andre kortsiktige fordringer		69 691	6 262
Konsernfordringer	7	22 748 424	11 000 000
Sum fordringer		22 866 692	11 006 262
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		735 643	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		735 643	
Sum omløpsmidler		23 602 335	11 006 262
SUM EIENDELER		117 941 034	93 481 927

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,8	115 800	115 800
Annen innskutt egenkapital	5	1 287 022	1 287 022
Sum innskutt egenkapital		1 402 822	1 402 822
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	38 484 162	27 577 718
Sum opptjent egenkapital		38 484 162	27 577 718
Sum egenkapital		39 886 984	28 980 540
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 000 000	12 000 000
Langsiktig konserngjeld	7	44 622 618	41 547 142
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 328 188	
Sum annen langsiktig gjeld		58 950 806	53 547 142
Sum langsiktig gjeld		58 950 806	53 547 142
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	902 445
Kortsiktig konserngjeld	7	19 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		103 244	51 800
Sum kortsiktig gjeld		19 103 244	10 954 245
Sum gjeld		78 054 050	64 501 387
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		117 941 034	93 481 927



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2,3	478 143 553	444 230 510
Leieinntekt		800 665	534 433
Annen driftsinntekt		414 404	1 719 384
Sum inntekter		479 358 622	446 484 327
Kostnader			
Varekostnad		388 740 313	349 371 967
Lønnskostnad	4	59 959 232	63 526 580
Avskrivning av driftsmidler	5	4 502 430	4 538 237
Annen driftskostnad	4,6,7	19 319 257	19 200 071
Sum kostnader		472 521 232	436 636 855
Driftsresultat		6 837 390	9 847 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat investering i tilknyttet selskap	8	-3 099 927	1 986 596
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	264 259	148 174
Annen renteinntekt		214 254	282 184
Annen finansinntekt		2 100 963	88 085
Sum finansinntekter		-520 451	2 505 039
Annen rentekostnad		5 970 773	1 089 465
Sum finanskostnader		5 970 773	1 089 465
Netto finans	10	-6 491 224	1 415 574
Ordinært resultat før skattekostnad		346 166	11 263 046
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-2 462 380	2 437 431
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 808 546	8 825 615
Årsresultat		2 808 546	8 825 615
Minoritetsinteresser		-479 353	1 079 453
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 287 899	7 746 162



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygning o.a fast eiendom		109 249 276	120 282 093
Anlegg under utførelse			41 535 183
Maskiner og anlegg		3 592 862	2 784 983
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		5 006 923	7 798 570
Sum varige driftsmidler	5,13	117 849 061	172 400 829
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	11 098 929	14 198 857
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	14 003 254	15 873 524
Investeringer i aksjer og andeler		90 000	90 000
Andre langsiktige fordringer		2 130 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		27 322 183	30 212 381
Sum anleggsmidler		145 171 244	202 613 210
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3,13	103 937 011	86 263 922
Andre kortsiktige fordringer		1 228 759	4 722 169
Sum fordringer		105 165 770	90 986 091
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	5 101 262	24 924 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 101 262	24 924 511
Sum omløpsmidler		110 267 032	115 910 602
SUM EIENDELER		255 438 276	318 523 812



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12,15	115 800	115 800
Overkurs	12	1 287 022	1 287 022
Sum innskutt egenkapital		1 402 822	1 402 822
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	51 163 020	51 456 127
Minoritetsinteresser	12	4 528 193	5 007 547
Sum opptjent egenkapital		55 691 213	56 463 674
Sum egenkapital		57 094 035	57 866 496
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	31 419 815	39 015 554
Andre avsetninger for forpliktelser	16	1 300 000	1 200 000
Sum avsetninger for forpliktelser		32 719 815	40 215 554
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	43 000 000	81 383 030
Øvrig langsiktig gjeld	9	44 622 618	41 547 142
Sum annen langsiktig gjeld		87 622 618	122 930 172
Sum langsiktig gjeld		120 342 433	163 145 726
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	14 659 048	5 433 317
Leverandørgjeld		47 926 499	41 330 421
Betalbar skatt	11	1 435 137	
Skyldige offentlige avgifter		7 989 225	8 510 157
Utbytte			569 492
Kortsiktig konserngjeld		569 492	
Annen kortsiktig gjeld	13,14	5 422 405	41 668 202
Sum kortsiktig gjeld		78 001 806	97 511 589



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		198 344 239	260 657 315
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		255 438 274	318 523 811



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 588843

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 461 705
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERSLETH INVEST AS
Forretningsadresse: Sogstiveien 71B
1446 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Reinert Hersleth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 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, 19.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 919 461 705
HERSLETH INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		89 580	49 804
Sum inntekter		89 580	49 804
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	1	137 631	101 824
Annen driftskostnad	2	1 362 730	1 395 739
Sum kostnader		1 500 361	1 497 563
Driftsresultat		-1 410 781	-1 447 759
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
	3	18 248 424	7 000 000
Annen renteinntekt		154 904	47 995
Sum finansinntekter		18 403 328	7 047 995
Annen rentekostnad		1 986 103	427 728
Sum finanskostnader		1 986 103	427 728
Netto finans		16 417 225	6 620 267
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 006 444	5 172 508
Årsresultat		15 006 444	5 172 508
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		4 100 000	4 250 000
Avsatt til annen egenkapital		10 906 444	922 508
Sum overføringer og disponeringer	5	15 006 444	5 172 508



Organisasjonsnr: 919 461 705
HERSLETH INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	1,6	17 919 942	17 890 632
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	1	517 022	591 486
Sum varige driftsmidler			
		18 436 964	18 482 118
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	3	73 731 735	63 903 547
Investeringer i aksjer og andeler			
	3	90 000	90 000
Andre langsiktige fordringer			
		2 080 000	0
Sum finansielle anleggsmidler			
		75 901 735	63 993 547
Sum anleggsmidler			
		94 338 699	82 475 665
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		48 577	0
Andre kortsiktige fordringer			
		69 691	6 262
Konsernfordringer			
	7	22 748 424	11 000 000
Sum fordringer			
		22 866 692	11 006 262
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		735 643	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		735 643	
Sum omløpsmidler			
		23 602 335	11 006 262
SUM EIENDELER			
		117 941 034	93 481 927

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,8	115 800	115 800
Annen innskutt egenkapital	5	1 287 022	1 287 022
Sum innskutt egenkapital		1 402 822	1 402 822
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	38 484 162	27 577 718
Sum opptjent egenkapital		38 484 162	27 577 718
Sum egenkapital		39 886 984	28 980 540
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	12 000 000	12 000 000
Langsiktig konserngjeld	7	44 622 618	41 547 142
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 328 188	
Sum annen langsiktig gjeld		58 950 806	53 547 142
Sum langsiktig gjeld		58 950 806	53 547 142
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	0	902 445
Kortsiktig konserngjeld	7	19 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		103 244	51 800
Sum kortsiktig gjeld		19 103 244	10 954 245
Sum gjeld		78 054 050	64 501 387
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		117 941 034	93 481 927



Organisasjonsnr: 919 461 705
HERSLETH INVEST AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2,3	478 143 553	444 230 510
Leieinntekt		800 665	534 433
Annen driftsinntekt		414 404	1 719 384
Sum inntekter		479 358 622	446 484 327
Kostnader			
Varekostnad		388 740 313	349 371 967
Lønnskostnad	4	59 959 232	63 526 580
Avskrivning av driftsmidler	5	4 502 430	4 538 237
Annen driftskostnad	4,6,7	19 319 257	19 200 071
Sum kostnader		472 521 232	436 636 855
Driftsresultat		6 837 390	9 847 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat investering i tilknyttet selskap	8	-3 099 927	1 986 596
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	264 259	148 174
Annen renteinntekt		214 254	282 184
Annen finansinntekt		2 100 963	88 085
Sum finansinntekter		-520 451	2 505 039
Annen rentekostnad		5 970 773	1 089 465
Sum finanskostnader		5 970 773	1 089 465
Netto finans	10	-6 491 224	1 415 574
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-2 462 380	2 437 431
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 808 546	8 825 615
Årsresultat		2 808 546	8 825 615
Minoritetsinteresser		-479 353	1 079 453
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 287 899	7 746 162



Organisasjonsnr: 919 461 705
HERSLETH INVEST AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygning o.a fast eiendom		109 249 276	120 282 093
Anlegg under utførelse		41 535 183	41 535 183
Maskiner og anlegg		3 592 862	2 784 983
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		5 006 923	7 798 570
Sum varige driftsmidler	5,13	117 849 061	172 400 829
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	11 098 929	14 198 857
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	14 003 254	15 873 524
Investeringer i aksjer og andeler		90 000	90 000
Andre langsiktige fordringer		2 130 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		27 322 183	30 212 381
Sum anleggsmidler		145 171 244	202 613 210
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3,13	103 937 011	86 263 922
Andre kortsiktige fordringer		1 228 759	4 722 169
Sum fordringer		105 165 770	90 986 091
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	5 101 262	24 924 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 101 262	24 924 511
Sum omløpsmidler		110 267 032	115 910 602
SUM EIENDELER		255 438 276	318 523 812



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12,15	115 800	115 800
Overkurs	12	1 287 022	1 287 022
Sum innskutt egenkapital		1 402 822	1 402 822

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	12	51 163 020	51 456 127
Minoritetsinteresser	12	4 528 193	5 007 547
Sum opptjent egenkapital		55 691 213	56 463 674

Sum egenkapital		57 094 035	57 866 496
------------------------	--	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	11	31 419 815	39 015 554
Andre avsetninger for forpliktelses	16	1 300 000	1 200 000
Sum avsetninger for forpliktelses		32 719 815	40 215 554

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13	43 000 000	81 383 030
Øvrig langsiktig gjeld	9	44 622 618	41 547 142
Sum annen langsiktig gjeld		87 622 618	122 930 172

Sum langsiktig gjeld		120 342 433	163 145 726
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	13	14 659 048	5 433 317
Leverandørgjeld		47 926 499	41 330 421
Betalbar skatt	11	1 435 137	
Skyldige offentlige avgifter		7 989 225	8 510 157
Utbytte			569 492
Kortsiktig konserngjeld		569 492	
Annen kortsiktig gjeld	13,14	5 422 405	41 668 202
Sum kortsiktig gjeld		78 001 806	97 511 589

Sum gjeld		198 344 239	260 657 315
------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		255 438 274	318 523 811
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 919 461 705
HERSLETH INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Mer om årsverk og lønn
Selskapet har ingen ansatte.

Sum Beløp

Note
1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18583942.00	

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	92476.00	

<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18676418.00	

<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-239455.00	

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18436963.00	

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	137631.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp



Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22748424.00	11000000.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-12328188.00	

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-34622618.00	-41547142.00

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-19000000.00	-10000000.00

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap



Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.



Organisasjonsnr: 919 461 705
HERSLETH INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for øvrige foretak er fulgt.

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
60.00

Note
4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50295886.00	54773177.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7781621.00	8485008.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	141000.00	175074.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1740726.00	93321.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59959232.00	63526580.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Note
5



Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	206919305.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3083147.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-53132486.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	156869966.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-39020905.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	117849061.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4502430.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

<u>Investering</u>	<u>Inng.balanse</u>	<u>Inntektsf.res</u>	<u>Andre endr.</u>	<u>Utg. balanse</u>
Husjordet AS	3020934.00	-269433.00		2751502.00
Tunveien AS	1622696.00	-38245.00		1584448.00
Thorsnes Utvikling AS	-106833.00	-67107.00		-173941.00
Øreveien Eiendom AS	-1681482.00	-85321.00		-1766803.00
Hersleth Utvikling AS	10930006.00	-2595976.00		8334030.00
s9 Eiendom AS	97114.00	-9836.00		87279.00
Torp Marinepark Eiendom AS	325127.00	-20133.00		304994.00
Kvartal 64 AS	-8701.00	-13879.00		-22579.00

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>
	14003254.00	15904774.00

Annen langsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-44622618.00	-41547142.00

Kortsiktig gjeld

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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-569492.00	

<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

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



**Årsregnskap for
Hersleth Invest Konsern
2022**

Penneo Dokumentnøkkel: CPAH5-CF5Y3-F57V4-NH4IQ-WZ85E-O25H7



Resultatregnskap 2022 Hersleth Invest Konsern

	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	2,3	478 143 553	444 230 510
Leieinntekt		800 665	534 433
Annen driftsinntekt		414 404	1 719 384
Sum driftsinntekter		479 358 622	446 484 327
Varekostnad		388 740 313	349 371 967
Lønnskostnad	4	59 959 232	63 526 580
Avskrivning av driftsmidler	5	4 502 430	4 538 237
Annen driftskostnad	4,6,7	19 319 257	19 200 071
Sum driftskostnader		472 521 232	436 636 855
Driftsresultat		6 837 390	9 847 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Resultat investering i tilknyttet selskap	8	- 3 099 927	1 986 596
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9	264 259	148 174
Annen renteinntekt		214 254	282 184
Annen finansinntekt		2 100 963	88 085
Annen rentekostnad		5 970 773	1 089 465
Annen finanskostnad		-	-
Resultat av finansposter	10	- 6 491 224	1 415 574
Ordinært resultat før skattekostnad		346 166	11 263 046
Skattekostnad på ordinært resultat	11	- 2 462 380	2 437 431
Årsresultat	12	2 808 546	8 825 615
Minoritetens andel	-	479 353	1 079 453
Majoritetens andel		3 287 899	7 746 162

Perneo Dokumentnr: CPAH5-CF5Y3-F57V4-NH4IQ-WZ85E-025H7



Balanse 2022 Hersleth Invest Konsern

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		109 249 276	120 282 093
Maskiner og anlegg		3 592 862	2 784 983
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		5 006 923	7 798 570
Sum varige driftsmidler	5,13	<u>117 849 061</u>	<u>172 400 829</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap	9	14 003 254	15 873 524
Investeringer i annet foretak i samme konsern	8	-	-
Investering i tilknyttet selskap	8	11 098 929	14 198 857
Investering i aksjer og andeler		90 000	90 000
Andre langsiktige fordringer		2 130 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>27 322 183</u>	<u>30 212 381</u>
Sum anleggsmidler		<u>145 171 243</u>	<u>202 613 210</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3,13	103 937 011	86 263 922
Andre kortsiktige fordringer		1 228 759	4 722 169
Sum fordringer		<u>105 165 770</u>	<u>90 986 091</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	5 101 262	24 924 511
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>5 101 262</u>	<u>24 924 511</u>
Sum omløpsmidler		<u>110 267 032</u>	<u>115 910 602</u>
Sum eiendeler		<u>255 438 275</u>	<u>318 523 812</u>

Penneo Dokumentnøkkel: CPAH5-CF5Y3-F57V4-NH4IQ-WZ85E-O25H7



Balanse 2022 Hersleth Invest Konsern

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12,15	115 800	115 800
Overkurs	12	1 287 022	1 287 022
Annen innskutt egenkapital	12	-	-
Sum innskutt egenkapital		1 402 822	1 402 822
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	51 163 020	51 456 127
Sum opptjent egenkapital		51 163 020	51 456 127
Minoritetens andel av egenkapital	12	4 528 193	5 007 547
Sum egenkapital		57 094 035	57 866 496
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	31 419 815	39 015 554
Andre avsetninger for forpliktelser	16	1 300 000	1 200 000
Sum avsetning for forpliktelser		32 719 815	40 215 554
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	43 000 000	81 383 030
Øvrig langsiktig gjeld	9	44 622 618	41 547 142
Sum annen langsiktig gjeld		87 622 618	122 930 172
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	14 659 048	5 433 317
Leverandørgjeld		47 926 499	41 330 421
Skyldig offentlige avgifter		7 989 225	8 510 157
Betalbar skatt	11	1 435 137	-
Avsatt utbytte		-	569 492
Annen kortsiktig gjeld	13,14	5 422 405	41 668 202
Sum kortsiktig gjeld		78 001 806	97 511 589
Sum gjeld		198 344 239	260 657 315
Sum egenkapital og gjeld		255 438 275	318 523 813

Drøbak, den

Reinert Hersleth
Styrets leder

Penneo Dokumentnøkkel: CPAH5-CF5Y3-F57V4-NH4IQ-WZ85E-O25H7



Kontantstrøm 2022 Hersleth Invest Konsern

OPERASJONELLE AKTIVITETER	Note	2022	2021
Resultat før skattekostnad		346 166	11 263 046
Ordinære avskrivinger	5	4 502 430	4 538 237
(Gev.)/tap ved salg driftsmidler	5	-64 824	-1 244 108
(Økn.)/red. i kundefordringer	3,13	-17 673 089	-1 196 744
Økn./red.) lev. gjeld		6 596 078	1 613 170
Resultatandel TS	8	3 099 927	-1 986 596
Endring i andre tidsavgrensningsposter	9	1 153 269	31 469 839
Netto kontantstrøm fra oper. aktiviteter		-2 040 043	44 456 844
INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	5	600 000	1 578 365
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	5	-3 083 147	-42 068 155
Inn/Utbetalinger ved salg/kjøp av aksjer og andeler	8	13 011 494	-55 399 486
Netto kontantstrøm fra invest. aktiviteter		10 528 347	-95 889 276
FINANSIELLE AKTIVITETER			
Inn/Utbetaling langsiktig gjeld	9,13	-26 081 823	81 830 172
Inn/Utbetaling langsiktige fordringer	9,13	1 870 270	100 577
Inn-/Utbetaling av utbytte	12,15	-4 100 000	-9 250 000
Netto kontantstrøm fra finans. aktiviteter		-28 311 553	72 680 749
Netto endring i likviditet gjennom året		-19 823 249	21 248 317
Likviditetsbeholdning 1.1.		24 924 511	3 676 194
Likviditetsbeholdning 31.12.		5 101 262	24 924 511

Penneo Dokumentnr: CPAH5-CF5Y3-F57V4-NH4IQ-WZ85E-025H7



Hersleth Invest Konsern Noter 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Følgende selskaper inngår i konsernet pr 31.12.

Selskap	Eierandel	
Hersleth Invest AS	NA	Mor
Hersleth Eiendom AS	100 %	Datter
Hersleth Entreprenør AS	92 %	Datter
Kjærnesneshagen 3 AS	100 %	Datter-datter
Husjordet AS	50 %	TS
Tunveien AS	50 %	TS
Thorsnes Utvikling AS	50 %	TS
Øreveien Eiendom AS	25 %	TS
Kvartal 64 AS	50 %	TS
Torp Marinepark Eiendom AS	20 %	TS
SØ Eiendom AS	50 %	TS
Hersleth Utvikling AS	32 %	TS

Konsernregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Ved etablering av landanlegg hvor det foreligger oppstartskostnader blir de fordelt over inntektsperioden til kontrakten.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Anleggskontrakter

For prosjekter 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 prosjektkostnader regnes direkte materialer, lønnskostnader og indirekte kostnader som kan fordeles.

Garantier, servicearbeider og reklamasjoner

Garantiarbeider/reklamasjoner knyttet til avsluttende salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventet avvik på grunn av for eksempel endring i kvalitetssikringsrutiner og endring i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld", og endring i avsetningen kostnadsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.



Nedskrivning anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skattekøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp. Neste årsavdrag på langsiktig gjeld er klassifisert som kortsiktig gjeld. Transaksjonskostnader i forbindelse med låneopptak er presenterte netto sammen med langsiktig gjeld og de periodiseres over lånets løpetid.

Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato. I kontantstrømpstillingen er de finansielle posisjonene fra konsernetableringstidspunktet benyttet for beregning av kontantstrømmen i perioden.

Konsolideringsprinsipp

Konsernregnskapet omfatter morselskapet, datterselskapet og selskaper som morselskapet har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås når konsernet eier mer enn 50% av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Tilknyttede selskaper er vurdert etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.



Note 2 - Driftsinntekter

	2022	2021
Offentlig marked	21 469 714	27 162 779
Privat marked	456 673 839	417 067 731
Sum	478 143 553	444 230 510

Geografisk fordeling	2022	2021
Norge	456 673 839	444 230 510
Sum	456 673 839	444 230 510

Note 3 - Langsiktige tilvirkningskontrakter

Resultatført på prosjekter under utførelse	2022	2021
Resultatføre totale inntekter	758 955 188	1 186 670 489
Estimert kontraktfortjeneste	72 210 487	137 378 745
Netto resultatført igangværende	686 744 701	1 049 291 744

	2022	2021
Påløpte prosjektinntekter	40 586 674	67 092 438
Påløpte prosjektkostnader	34 665 220	31 528 003
Netto resultatført igangværende	75 251 894	35 564 435

Det er ikke gjenværende produksjon på tapsprosjekter.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	50 295 886	54 773 177
Arbeidsgiveravgift	7 781 621	8 485 008
Pensjonskostnader	141 000	175 074
Andre ytelser	1 740 726	93 321
Sum	59 959 232	63 526 580

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	60	68
---	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/ styrehonorar	1 788 791	65 000
Annen godtgjørelse	298 555	0
Sum	2 087 346	65 000



Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm. forts.

Det er ikke gitt lån/ sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Det er ansatte kun i datterselskapet Hersleth Entreprenør AS, og det er derfor kun i Hersleth Entreprenør det er krav om pensjonsavtale. Selskapet har tegnet avtale om Obligatorisk tjenestepensjon. Dette er en innskuddsbasert avtale, basert på 4% innbetaling av ordinær lønn mellom 1G og 12G. Avtalen oppfyller kravene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har avtalefestet pensjonsordning - AFP på 92 av sine ansatte. Ordningen gjelder for alle fast ansatte samt 8 pensjonister. Forpliktelsen er finansiert over selskapets drift. Tilskudd til AFP-ordningen inngår i regnskapslinjen lønnskostnader og utgjorde i 2022 kr 838 524

AFP

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaks pensjonsordning, og finansieres gjennom premier som fastsettes som en prosent av lønn. Regnskapsmessig blir ordningen behandlet som en innskuddsbasert pensjonsordning hvor premiebetalingene kostnadsføres løpende, og ingen avsetninger foretas i regnskapet. 2022 utgjorde premien 2,5 % av lønn mellom 1 og 7,1G. For 2023 vil premien utgjøre 2,5 % Fellesordningen for AFP offentliggjør ikke anslag på fremtidige premiesatser, men legger til grunn at premien for ny AFP må økes over tid for å imøtekomme forventninger om økte utbetalinger med tilstrekkelig bufferkapital. Selskapet er solidarisk ansvarlig for to tredeler av pensjonen som skal utbetales til de arbeidstakere som til enhver tid fyller vilkårene. Ansvaret gjelder både manglende innbetaling og dersom premiesatsen viser seg å være utilstrekkelig. Ved eventuell avvikling av ordningen har selskapet plikt til fortsatt premiebetaling for dekning av pensjonsutbetalinger til arbeidstakere som er tiltrådt eller som fyller vilkårene for avtalefestet pensjon på avviklingstidspunktet.

Note 5- Varige driftsmidler

	Merverdi tomt	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Maskinger & anlegg, driftsløsere, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	76 030 644	85 786 633	45 102 028	206 919 305
Endring i konsernstruktur	-	4 858 436	-	4 858 436
Tilgang	-	29 310	3 053 837	3 083 147
Avgang	6 203 691	41 535 183	535 176	48 274 050
Anskaffelseskost 31.12	69 826 953	39 422 324	47 620 689	156 869 966
Akk.av-/ nedskrivninger 31.12	-	-	39 020 905	39 020 905
Balansført verdi 31.12	69 826 953	39 422 324	8 599 784	117 849 061
Årets avskrivning	-	-	4 502 430	4 502 430
Avskrivningsplan Økonomisk levetid	Avskrives ikke	Avskrives ikke	Lineær 3-5år	

Note 6 - Revisjonshonorar

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	358 431	324 610
Annen bistand	90 000	40 000
Sum godtgjørelse til revisor	448 431	364 610

Note 7 - Transaksjoner med nærstående

Hersleth Entreprenør AS leier kontorlokaler fra Hersleth Holding AS for kr 1 296 000 per år. Leiekostnaden er basert på markedsmessige vilkår.



Note 8 - Aksjer i tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

	Thorsnes Utvikling				
	Husjordet AS	Tunveien AS	AS	Øreveien Eiendom AS	Hersleth Utvikling
Forretningskontor	Oslo	Spydeberg	Våler	Kolbotn	Sperrebotn
Eier-/ stemmeandel	50 %	50 %	50 %	25 %	32 %
Balansført egenkapitalandel 01.01	3 020 934	1 622 692 -	106 833 -	1 681 482	10 930 006
Årsresultat	- 538 865 -	76 489 -	134 213 -	341 285 -	62 953
Resultat	- 538 865 -	76 489 -	134 213 -	341 285 -	8 062 953
Resultatandel	- 269 433 -	38 245 -	67 107 -	85 321 -	2 595 976
Egenkapital UB (100 %)	5 503 003	3 168 895 -	347 882 -	7 067 211	25 885 023
Balansført egenkapitalandel 31.12	2 751 502	1 584 448 -	173 941 -	1 766 803	8 334 030

	Torp Marinepark			
	SØ Eiendom AS	Eiendom AS	Kvartal 64 AS	SUM
Forretningskontor	Kolbotn	Hølen	Sarpsbrg	
Eier-/ stemmeandel	50 %	20 %	50 %	
Balansført egenkapitalandel 01.01	97 114	325 127 -	8 701	14 198 857
Årsresultat	- 19 671 -	100 663 -	27 757	
Resultat	- 19 671 -	100 663 -	27 757	
Resultatandel	- 9 836 -	20 133 -	13 879 -	3 099 927
Egenkapital UB (100 %)	174 557	1 524 970 -	45 158 -	7 067 211
Balansført egenkapitalandel 31.12	87 279	304 994 -	22 579	11 098 929

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Langsiktige fordringer		
Lån til Husjordet AS	6 792 520	6 028 261
Lån til Tunveien AS	1 612 939	6 150 000
Lån til Øreveien Eiendom AS	1 700 000	1 700 000
Lån til Hersleth Utvikling AS		
Lån til Thorsnes Utvikling AS	1 626 545	1 475 263
Lån til Kvartal 64 AS	950 000	250 000
Lån til Torp Marinepark Eiendom AS	40 000	51 250
Lån til SØ Eiendom AS	1 250 000	250 000
Sum fordringer	13 972 004	15 904 774

	2022	2021
Kortsiktige fordringer		
Lån til Torp Marinepark Eiendom AS	31 250	
Sum kortsiktig gjeld	31 250	

	2022	2021
Langsiktig gjeld		
Gjeld til Hersleth Utvikling	- 10 000 000	-
Gjeld til CH Holding AS*	- 17 311 309 -	20 773 571
Gjeld til TH Holding AS*	- 17 311 309 -	20 773 571
Sum langsiktig gjeld	- 44 622 618 -	41 547 142

	2022	2021
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til TH. Hersleth Holding AS	- 379 661	-
Gjeld til Varna Holding AS	- 189 831	-
Sum kortsiktig gjeld	- 569 492	

Øvrig langsiktig gjeld

* Konsernet har gjeld til TH Hersleth Holding AS og CH Hersleth Holding AS pålydende kr 34 622 618 som er tilknyttet kjøp av aksjer i Hersleth Utvikling AS iht. aksjonæravtale.

Penneo Dokumentnøkkel: CPAH5-CF5Y3-F57V4-NH4IQ-WZ85E-025H7



Note 10 - Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2022	2021
Renteinntekt fra andre foretak i samme konsern	264 259	148 174
Annen renteinntekt	214 254	282 184
Annen finansinntekt	2 100 963	88 085
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	0	1 986 596
Sum finansinntekter	2 579 476	2 505 039
Finanskostnader	2022	2021
Annen rentekostnad	5 970 773	1 089 465
Annen finanskostnad	0	0
Kostnad på investering i tilknyttet selskap	3 099 927	0
Sum finanskostnader	9 070 700	1 089 465

Note 11 - Skatt

Årets skattekostnad	2022
Skatt på konsernbidrag	0
Betalbar skatt*	5 793 359
Endring i utsatt skatt	-7 595 739
Konserneliminering	-660 000
Skattekostnad på ordinært resultat	-2 462 380

Ordinært resultat før skatt	346 164
Konsernelimineringer	26 490 944
Permanente forskjeller	-32 809 887
Endring i midlertidige forskjeller	158 648 012
+/- Mottatt/ avgitt konsernbidrag	-3 591 017
Anvendelse av fremførbart underskudd	-126 341 785
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	22 742 431

Betalbar skatt i balansen*	1 435 137
-----------------------------------	------------------

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	3 272 976	1 815 114	1 457 862
Tilvirkningskontrakter	148 906 870	305 857 554	156 950 684
Fordringer	126 719	-	126 719
Gevinst- og tapskonto	-	12 747	12 747
Avsetninger mv.	1 300 000	1 200 000	100 000
Netto midlertidige forskjeller	144 207 175	302 855 187	158 648 012
Akkumulert fremførbart underskudd	4 206 158	130 547 943	126 341 785
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	4 025 310	8 036 182	-
Konsernelimineringer	1 208 986	3 000 000	-
Grunnlag beregning utsatt skatt	142 817 341	177 343 426	34 526 085
Utsatt skatt (22 %)	31 419 815	39 015 554	7 595 739

*SkatteFUNN for 2022 reduserer betalbar skatt med kr 3 568 199.

Note 12 - Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Minoritet	Sum
Egenkapital konsern 31.12.2021	115 800	1 287 022	51 456 127	5 007 545	57 866 496
Endring minoritet	-	-	-	-	-
Årets resultat	-	-	3 287 899	479 353	2 808 546
Avsatt utbytte	-	-	-	-	-
Tilleggsutbytte	-	-	4 100 000	-	4 100 000
Andre endringer	-	-	518 994	-	518 994
Reklassifisering	-	-	-	-	-
Egenkapital 31.12.2022	115 800	1 287 022	51 163 020	4 528 193	57 094 035

Penneo Dokumentnøkkel: CPAH5-CFSY3-F57V4-NH4IQ-WZ85E-O25H7



Note 13 - Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Kundefordringer	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	28 636 540	19 171 484
Påløpte prosjektinntekter	40 586 674	67 092 438
Avsetning til tap på kundefordringer	0	0
Kundefordringer i balansen	69 223 214	86 263 922
Gjeld som er sikret ved pant	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	43 000 000	81 383 030
Sum	43 000 000	81 383 030
Balansført verdi av pantsatte eiendeler		
Varige driftsmidler	39 012 323	29 092 067
Fordringer	28 636 540	19 171 484
Sum	39 012 323	29 092 067
Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for :		
Ubenyttet kassakreditt	340 952	9 566 683
Sum	340 952	9 566 683

Konsernets bokførte kassakreditt er per 31.12.2022 på kr 14 659 048

I tillegg er avtale om factoring pålydende kr 25 000 000, varelager pålydende kr 15 000 000, driftstilbehør pålydende kr 15 000 000 og motorvogner og anleggsmaskiner pålydende kr 15 000 000 i datterselskapet Hersleth Entreprenør AS stillet som pant.

Selskapet har selvskylderkausjon pålydende kr 10 000 000 for gjelden Hersleth Eiendom AS har ovenfor Nordea Bank.

Som sikkerhet for lånet har Nordea Bank 1. prioritert pant i følgende eiendom:
Gnr. 2, bnr. 2206, snr. 35 i Moss Kommune pålydende KR 2 000 000.

Note 14 - Bundne midler

Bundne bankinnskudd	2022	2021
Skattetrekksmidler	2 569 699	3 793 769
Trekkrettigheter	2022	2021
Ubenyttet kassakreditt	340 952	9 566 683

Note 15 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen på kr. 115 800 består av 1 158 aksjer à kr. 100,-
Styreleder Reinert Hersleth eier 100 % av Hersleth Invest AS

Note 16 - Garantistillelser

Datterselskapet Hersleth Entreprenør AS har stilt garanti for sine pågående prosjekter.



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."

Reinert Hersleth

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-67359

IP: 212.33.xxx.xxx

2023-06-30 12:40:06 UTC



Penneo DokumentInokkelt: CPAH5-CF5Y3-F57V4-NH4IQ-WZ85E-O25H7

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>



Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Hersleth Invest AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hersleth Invest AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

Annen informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.



Vår uttalelse om årsberetningen gjelder tilsvarende for redegjørelse om samfunnsansvar.

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 regnskapskikk 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 og konsernets 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

Anders Ramberg
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: TZ5S-MHCC-ZA3XM-TGJMP-AIUSO-QITM6



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."

Anders Ramberg

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-747087

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-07-05 11:36:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TZ5S-MHCC-ZA3XM-TGJMP-AIUSO-QJTM6

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>



Årsregnskap 2022 Hersleth Invest AS

Penneo Dokumentnøkkel: YEMBQ-D5YDI-B73ME-HAACP-WPE0I-04UEF

Org.nr. : 919 461 705



Resultatregnskap

Hersleth Invest AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		89 580	49 804
Sum driftsinntekter		89 580	49 804
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	137 631	101 824
Annen driftskostnad	2	1 362 730	1 395 739
Sum driftskostnader		1 500 361	1 497 563
Driftsresultat		-1 410 781	-1 447 759
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	3	18 248 424	7 000 000
Annen renteinntekt		154 904	47 995
Annen rentekostnad		1 986 103	427 728
Resultat av finansposter		16 417 225	6 620 267
Resultat før skattekostnad		15 006 444	5 172 508
Skattekostnad på resultat	4	0	0
Årsresultat		15 006 444	5 172 508
Overføringer			
Tilleggsutbytte		4 100 000	4 250 000
Avsatt til annen egenkapital		10 906 444	922 508
Sum overføringer	5	15 006 444	5 172 508

Penneo Dokumentnøkkel: YEMBO-D5YDI-B73ME-HAACP-WPEOI-04UEF



Balanse Hersleth Invest AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 6	17 919 942	17 890 632
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	517 022	591 486
Sum varige driftsmidler		18 436 963	18 482 118
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	3	73 731 735	63 903 547
Investeringer i aksjer og andeler	3	90 000	90 000
Andre langsiktige fordringer		2 080 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		75 901 735	63 993 547
Sum anleggsmidler		94 338 698	82 475 665
Fordringer			
Kundefordringer		48 577	0
Andre kortsiktige fordringer		69 691	6 262
Konsernfordringer	7	22 748 424	11 000 000
Sum fordringer		22 866 692	11 006 262
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		735 643	0
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		735 643	0
Sum omløpsmidler		23 602 335	11 006 262
Sum eiendeler		117 941 034	93 481 927

Penneo Dokumentnøkkel: YEMBO-D5YDI-B73ME-HAACP-WPEOI-04UEF



Balanse Hersleth Invest AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 8	115 800	115 800
Annen innskutt egenkapital	5	1 287 022	1 287 022
Sum innskutt egenkapital		1 402 822	1 402 822
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	5	38 484 162	27 577 718
Sum opptjent egenkapital		38 484 162	27 577 718
Sum egenkapital		39 886 984	28 980 540
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	7	44 622 618	41 547 142
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	12 000 000	12 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 328 188	0
Sum annen langsiktig gjeld		58 950 806	53 547 142
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	902 445
Kortsiktig konserngjeld	7	19 000 000	10 000 000
Annen kortsiktig gjeld		103 244	51 800
Sum kortsiktig gjeld		19 103 244	10 954 245
Sum gjeld		78 054 050	64 501 387
Sum egenkapital og gjeld		117 941 034	93 481 927

Den, _____
Styret i Hersleth Invest AS

Reinert Hersleth
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: YEMBO-D5YDI-B73ME-HAACP-WPEOI-04UEF



Kontantstrømpoppstilling - Hersleth Invest AS

<i>OPERASJONELLE AKTIVITETER</i>	Note	2022
Resultat før skattekostnad		15 006 444
Periodens betalte skatt	4	
Tap/ gevinst ved salg av anleggsmidler		-
Avskrivninger	1	137 631
Nedskrivning anleggsmidler	1	
Endring i kundefordringer	-	112 006
Endring i leverandørgjeld		
Endring i andre kortsiktige fordringer	-	2 080 000
Endring i konsernfordringer	7	-
Endring i andre tidsavgrensningposter	7	21 576 612
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-	8 624 543
INVESTERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved salg av bolig		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1	-
		92 476
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak		
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-	92 476
FINANSIELLE AKTIVITETER		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	6	2 328 188
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	7	9 051 444
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	-	902 445
Opptak av konserngjeld	7	3 075 476
Nedbetaling av konserngjeld		
Innbetalinger av egenkapital		
Tilbakebetalinger av egenkapital		
Innbetalinger mottatt utbytte datterselskap		
Utbetalinger av utbytte	5,7	-
		4 100 000
Innbetalinger av konsernbidrag		
Utbetalinger av konsernbidrag		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		9 452 663
Netto endring i likviditet gjennom året		735 644
Likviditetsbeholdning 1.1.		-
Likviditetsbeholdning 31.12.		735 643

Penneo Dokumentnøkkel: YEMBO-D5YDI-B73ME-HAOCF-WPE0I-04UEF



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, under forutsetning om fortsatt drift.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2022

Note 1 Varige driftsmidler

	Utviklingseiendom / AUU	Båtplass	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	17 480 632	410 000	693 310	18 583 942
Tilgang	29 310	0	63 166	92 476
Anskaffelseskost 31.12	17 509 942	410 000	756 476	18 676 418
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	0	0	-239 455	-239 455
Balanseført verdi 31.12	17 509 942	410 000	517 021	18 436 963
Årets avskrivninger	0	0	137 631	137 631
Avskrivningsplan Økonomisk levetid	Avskrives ikke	Avskrives ikke	Lineær 5 år	

Note 2 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2022.

Det er ikke gitt lån/ sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	Balanseført verdi
Datterselskap			
Hersleth Entreprenør AS	Hølen	92 %	28 269 382
Hersleth Eiendom AS	Hølen	100 %	2 628 188
Andre			
Hersleth Utvikling AS	Våler	20 %	42 834 165
Drøbakfestivalen AS	Frogn	9 %	90 000
SUM			73 821 735

Bokført investering i Hersleth Entreprenør ASer i 2022 økt med kr 7 500 000 på grunn av avgitt konsernbidrag. Bokført verdi av investering i Hersleth Eiendom er i 2022 økt med kr 2 328 188 på grunn av avgitt konsernbidrag.



Noter til regnskapet 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	15 006 444	5 172 508
Permanente forskjeller	-15 000 000	-6 999 499
Endring i midlertidige forskjeller	-6 444	-76 925
Skattepliktig inntekt	0	-1 903 915
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-714 653	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	714 653	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	180 849	174 405	-6 444
Sum	180 849	174 405	-6 444
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 662 867	-3 662 867	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 482 019	3 488 462	6 444
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	115 800	1 287 022	27 577 718	28 980 540
Tilleggsutbytte			-4 100 000	-4 100 000
Årets resultat			15 006 444	15 006 444
Pr 31.12	115 800	1 287 022	38 484 162	39 886 984

Selskapet har avgitt konsernbidrag til Hersleth Entreprenør AS og Kjærnesneshagen 3 AS på hhv. 7 500 000 og 2 328 188. Disse er ført over investeringen.



Noter til regnskapet 2022

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	12 000 000	12 000 000
Sum	12 000 000	12 000 000

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Varige driftsmidler	17 509 942	17 480 632
Sum	17 509 942	17 480 632

I tillegg er avtale om factoring pålydende kr 25 000 000, varelager pålydende kr 15 000 000, driftstilbehør pålydende kr 15 000 000 og motorvogner og anleggsmaskiner pålydende kr 15 000 000 i datterselskapet Hersleth Entreprenør AS stillet som pant.

Selskapets bokførte kassakreditt er per 31.12.2022 på kr 0.

Selskapet har selvskylderkausjon pålydende kr 10 000 000 for gjelden Hersleth Eiendom AS har ovenfor Nordea Bank.

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Lån til Hersleth Entreprenør AS	4 500 000	5 000 000
Lån til Hersleth Eiendom AS*	15 000 000	6 000 000
Lån til Kjærnesneshagen 3 AS**	3 248 424	0
Sum fordringer	22 748 424	11 000 000

Gjeld	2022	2021
Gjeld til Hersleth Entreprenør AS**	19 000 000	10 000 000
Gjeld til CH Holding AS	17 311 309	20 773 571
Gjeld til TH Holding AS	17 311 309	20 773 571
Gjeld til Kjærnesneshagen 3 AS****	2 328 188	0
Sum gjeld	55 950 806	51 547 142

Mellomværende renteberegnes ikke.

*Gjelder avsatt utbytte i Hersleth Eiendom per 31.12.2022.

** Inkluderer avsatt konsernbidrag fra Hersleth Invest AS til Hersleth Entreprenør på kr. 7 500 000.

*** Gjelder konsernbidrag avsatt i Kjærnesneshagen 3 AS per 31.12.2022.

**** Gjelder avsatt konsernbidrag per 31.12.2022.



Noter til regnskapet 2022

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 158	100	115 800
Aksjonærer:		Antall aksjer	Eierandel
Reinert Hersleth		1 158	100 %
Sum		1 158	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Reinert Hersleth	Styrets leder	1 158
------------------	---------------	-------



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."

Reinert Hersleth

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-67359

IP: 212.33.xxx.xxx

2023-06-30 12:40:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YEMBQ-DSYDI-B73ME-HAOCF-WPEOI-ORUEF

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>



HERSLETH INVEST AS
Org. nr. 919 461 705

ÅRSBERETNING 2022

Virksomhetens art

Hersleth Invest AS er morselskap i et konsern som driver tradisjonell entreprenørvirksomhet med Østfold og søndre del av Akershus som markedsområde. Selskapets forretningskontor ligger på Såner i Vestby Kommune.

I 2022 har omsetningen økt med ca 32,9 mill, til 479,4 mill. Lønnsomheten er noe svakere enn de siste årene, men på bakgrunn av utfordringer og merkostnader knyttet til pandemien anses likevel lønnsomheten som tilfredsstillende. Det arbeides kontinuerlig med tiltak for å tilpasse virksomheten til markedet. For pågående prosjekter og ordrerreserve for 2023 og 2024 anses situasjonen som tilfredsstillende.

Ved utgangen av året hadde konsernet 60 ansatte.

Resultat for regnskapsåret 2022

Konsernet hadde en omsetning på	kr	479 358 622,-
Driftsregnskapet viser et overskudd på	kr	6 837 390,-

Regnskapet er gjort opp med et overskudd etter skatt på kr 2 808 546,- som styret foreslår disponert som følger:

Tilleggsutbytte	kr 4 100 000
Overført fra annen egenkapital	1 291 454

Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten for konsernet som tilfredsstillende, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer konsernets likviditetsrisiko.

Finansiell risiko

Konsernet er ikke disponert for endringer i valutakurser, da alle konsernets inntekter og kostnader er i norske kroner.

Kreditrisiko

Risikoen for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer.

Styreansvarsforsikring

Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring for daglig leder eller styremedlem i noen av selskapene i konsernet.

Investeringer

Kontantstrøm tilført fra årets virksomhet utgjorde i 2022 kr. -2 040 043, mot kr. 44 456 844 177 i 2021, og konsernets investeringer i varige driftsmidler utgjorde kr. -3 083 147,- i 2022, mot kr -42 068 155 i 2021.

Penneo Dokumentnøkkel: 132ES-UJXNJ-70BGO-IMGSO-VU856-XCTE

Likestillingsredegjørelse
Tilstand for kjønnslikestilling

I 2022 var det gjennomsnittlig 60 ansatte i konsernet. Av disse var det fem kvinner, der alle jobbet i stillinger som er definert som funksjonærstilling. Kvinneandelen i selskapet var 8,3% i 2022. Det jobbes med å forbedre likestillingen i selskapet.

- Konsernet hadde ingen midlertidig ansatte i 2022 (sommerjobb for ungdom og studenter ikke medregnet).
- Konsernet hadde en ansatt i deltidsstilling. Kvinneandel 100%
- Konsernet har ingen ansatte som jobber ufrivillig deltid.
- Konsernet hadde en ansatt i foreldrepermisjon. Permisjonen var 19 uker. Kvinneandel 0%.

Konsernet har kun ett stillingsnivå der det er naturlig å se på lønnsforskjeller mellom menn og kvinner. Resultatet av denne analysen vil ikke bli gjort offentlig tilgjengelig da denne gruppen består av mindre enn fem av hvert kjønn. Kjønnfordeling i ulike grupper av stillinger fordeler seg slik:

Gruppe	Antall	Kvinneandel -%
Ledelse	5	0
Funksjonær	33	15
Fagarbeider	22	0
Totalt	60	8,3

Vårt arbeid for likestilling og mot diskriminering

Konsernet arbeider for å sikre like muligheter og rettigheter samt å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, religion og livssyn. I kartleggingsfasen har vi ikke funnet indikasjoner på diskriminering. I den største gruppen med lik stilling, som består av 22 ansatte, mener vi at alle de fem lovbestemte områdene som skal vurderes er ivaretatt gjennom overenskomsten for bransjen. Konsernet har kun ett krav som kan være diskriminerende i sitt rekrutteringsarbeid, der det kreves at den som skal ansettes må beherske norsk, eller minimum engelsk. Dette er konsernet klar over, men av sikkerhetsmessige forhold (HMS) er det helt avgjørende at de som jobber på en byggeplass må kunne kommunisere godt med hverandre.

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetninger.

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet til å være godt. Det har også dette året vært arbeidet aktivt med tiltak til forbedringer av arbeidsmiljøet. Falck Bedriftshelsetjeneste har videreført arbeide med fokus på ergonomi og miljø, dette for å unngå belastningsskader. Sykefraværet i bedriften var på 6,9% mot 8,7% i 2021. Korttidsfraværet er økt med 0,6% mot 2021, mens langtidsfraværet er redusert med 2,4%.

Det er ikke rapportert om skader med fravær i 2022. Selskapet, og styret, har en målsetning om null skader oppstått på arbeidsplass og jobber målrettet mot denne målsetningen ved å tilby og pålegge kurs og sertifikater for en sikker arbeidshverdag for alle ansatte.

Ytre miljø

Konsernet forurensrer ikke det ytre miljø og har som mål kun å benytte og levere fullstendig miljøvennlige produkter til markedet. Konsernet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter.



Åpenhetsloven

Redegjørelsen for aktsomhetsvurderingene knyttet til Åpenhetsloven blir offentliggjort på hjemmesiden til selskapet, se www.hersleth.no. Redegjørelsen er under arbeid og vil publiseres innen lovens frist.

Hendelser etter balansedagen

Styret er ikke kjent med vesentlige forhold inntruffet etter balansedagen og som vil påvirke avlagt regnskap for 2022.

Såner, _____

.....
Reinert Hersleth
Styremedlem
Daglig leder



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."

Reinert Hersleth

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-67359

IP: 212.33.xxx.xxx

2023-06-30 12:40:06 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: B3ZES-UJXNJ-7QBGO-IMG5O-VU856-XJCTE

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>