



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 399 728
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERWA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Reddalsveien 1
4886 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Bernard Waarum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		109 000	0
Leieinntekter		8 909 677	8 446 756
Sum inntekter		9 018 677	8 446 756
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 040 520	985 971
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	397 139	340 230
Annen driftskostnad		1 724 839	1 331 683
Sum kostnader		3 162 498	2 657 883
Driftsresultat		5 856 180	5 788 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 081 785	509 569
Annen finansinntekt	3	47 360	57 600
Sum finansinntekter		1 129 145	567 169
Annen rentekostnad		1 718	1 142
Sum finanskostnader		1 718	1 142
Netto finans		1 127 427	566 027
Resultat før skattekostnad		6 983 607	6 354 900
Skattekostnad	4, 5	1 531 661	1 390 673
Årsresultat		5 451 946	4 964 227
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 730 000	2 730 000
Annen egenkapital		2 721 946	2 234 227
Sum overføringer og disponeringer		5 451 946	4 964 227



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	16 750 199	17 147 338
Sum varige driftsmidler		16 750 199	17 147 338
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	5 737 583	6 487 583
Sum finansielle anleggsmidler		5 737 583	6 487 583
Sum anleggsmidler		22 487 782	23 634 921
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		44 765	201 343
Andre kortsiktige fordringer		249 472	221 017
Sum fordringer		294 237	422 360
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	672 000	672 000
Sum investeringer		672 000	672 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		31 304 500	28 879 945
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 304 500	28 879 945
Sum omløpsmidler		32 270 737	29 974 305
SUM EIENDELER		54 758 519	53 609 225



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 800 000	1 800 000
Overkurs	7	14 031 687	14 031 687
Sum innskutt egenkapital		15 831 687	15 831 687
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	33 384 481	30 662 535
Sum opptjent egenkapital		33 384 481	30 662 535
Sum egenkapital		49 216 168	46 494 222
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	389 047	414 291
Sum avsetninger for forpliktelser		389 047	414 291
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		389 047	414 291
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		440 019	2 140 060
Betalbar skatt	4, 5	786 905	638 718
Skyldige offentlige avgifter		263 066	301 470
Kortsiktig konserngjeld	6	3 500 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld		163 314	120 465
Sum kortsiktig gjeld		5 153 304	6 700 713
Sum gjeld		5 542 351	7 115 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 758 519	53 609 225



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 494376

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 399 728
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERWA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Bergemoveien 7
4886 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Bernard Waarum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2024

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 19.06.2024

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: 988 399 728
HERWA EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		109 000	0
Leieinntekter		8 909 677	8 446 756
Sum inntekter		9 018 677	8 446 756
Kostnader			
Lønnskostnad	1	1 040 520	985 971
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	397 139	340 230
Annen driftskostnad		1 724 839	1 331 683
Sum kostnader		3 162 498	2 657 883
Driftsresultat		5 856 180	5 788 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 081 785	509 569
Annen finansinntekt	3	47 360	57 600
Sum finansinntekter		1 129 145	567 169
Annen rentekostnad		1 718	1 142
Sum finanskostnader		1 718	1 142
Netto finans		1 127 427	566 027
Resultat før skattekostnad		6 983 607	6 354 900
Skattekostnad	4, 5	1 531 661	1 390 673
Årsresultat		5 451 946	4 964 227
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		2 730 000	2 730 000
Annen egenkapital		2 721 946	2 234 227
Sum overføringer og disponeringer		5 451 946	4 964 227



Organisasjonsnr: 988 399 728
HERWA EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	16 750 199	17 147 338
Sum varige driftsmidler		16 750 199	17 147 338
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	5 737 583	6 487 583
Sum finansielle anleggsmidler		5 737 583	6 487 583
Sum anleggsmidler		22 487 782	23 634 921
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		44 765	201 343
Andre kortsiktige fordringer		249 472	221 017
Sum fordringer		294 237	422 360
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	672 000	672 000
Sum investeringer		672 000	672 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		31 304 500	28 879 945
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 304 500	28 879 945
Sum omløpsmidler		32 270 737	29 974 305
SUM EIENDELER		54 758 519	53 609 225
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 800 000	1 800 000
Overkurs	7	14 031 687	14 031 687



Sum innskutt egenkapital		15 831 687	15 831 687
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	33 384 481	30 662 535
Sum opptjent egenkapital		33 384 481	30 662 535
Sum egenkapital		49 216 168	46 494 222
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	389 047	414 291
Sum avsetninger for forpliktelser		389 047	414 291
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		389 047	414 291
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		440 019	2 140 060
Betalbar skatt	4, 5	786 905	638 718
Skyldige offentlige avgifter		263 066	301 470
Kortsiktig konserngjeld	6	3 500 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld		163 314	120 465
Sum kortsiktig gjeld		5 153 304	6 700 713
Sum gjeld		5 542 351	7 115 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 758 519	53 609 225



Organisasjonsnr: 988 399 728
HERWA EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	902845.00	860984.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	134675.00	121399.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3000.00	3588.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1040520.00	985971.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

Note

6

Fordringer



Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
5737583.00

Mer om fordringer

Fordringen er ikke rente beregnet, og det er ikke avtalt nedbetalingstid.
Avregnes mot avgitt konsernbidrag på kr 3 500 000 når dette er vedtatt.
Morselskapet Halwa AS eier 100% av aksjene i Herwa Eiendom AS.

<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



Årsregnskap for
HERWA EIENDOM AS
988399728
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HERWA EIENDOM AS
988 399 728

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		109 000	0
Leieinntekter		8 909 677	8 446 756
Sum driftsinntekter		9 018 677	8 446 756
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-1 040 520	-985 971
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-397 139	-340 230
Annen driftskostnad		-1 724 839	-1 331 683
Sum driftskostnader		-3 162 498	-2 657 883
Driftsresultat		5 856 180	5 788 873
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 081 785	509 569
Annen finansinntekt	3	47 360	57 600
Sum finansinntekter		1 129 145	567 169
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 718	-1 142
Sum finanskostnader		-1 718	-1 142
Netto finans		1 127 427	566 027
Resultat før skattekostnad		6 983 607	6 354 900
Skattekostnad	4, 5	-1 531 661	-1 390 673
Årsresultat		5 451 946	4 964 227
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		2 730 000	2 730 000
Annen egenkapital		2 721 946	2 234 227
Sum overføringer		5 451 946	4 964 227



HERWA EIENDOM AS
988 399 728

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	16 750 199	17 147 338
Sum varige driftsmidler		16 750 199	17 147 338
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	5 737 583	6 487 583
Sum finansielle anleggsmidler		5 737 583	6 487 583
Sum anleggsmidler		22 487 782	23 634 921
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		44 765	201 343
Andre kortsiktige fordringer		249 472	221 017
Sum fordringer		294 237	422 360
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	672 000	672 000
Sum investeringer		672 000	672 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		31 304 500	28 879 945
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 304 500	28 879 945
Sum omløpsmidler		32 270 737	29 974 305
SUM EIENDELER		54 758 519	53 609 225



HERWA EIENDOM AS
988 399 728

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 800 000	1 800 000
Overkurs	7	14 031 687	14 031 687
Sum innskutt egenkapital		15 831 687	15 831 687
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	33 384 481	30 662 535
Sum opptjent egenkapital		33 384 481	30 662 535
Sum egenkapital		49 216 168	46 494 222
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	389 047	414 291
Sum avsetning for forpliktelser		389 047	414 291
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		440 019	2 140 060
Betalbar skatt	4, 5	786 905	638 718
Skyldige offentlige avgifter		263 066	301 470
Kortsiktig gjeld til morselskap	6	3 500 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld		163 314	120 465
Sum kortsiktig gjeld		5 153 304	6 700 713
Sum gjeld		5 542 351	7 115 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 758 519	53 609 225

Grimstad, 31.05.2024

Hans Bernhard Waarum
Styrets leder / daglig leder



HERWA EIENDOM AS
988 399 728

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HERWA EIENDOM AS
988 399 728

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	902 845	860 984
Arbeidsgiveravgift	134 675	121 399
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	3 000	3 588
Sum	1 040 520	985 971

Note 2 - Tomter, bygninger og ikke avskrivbare eiendom.

Avskrivnings oversikt for varige driftsmidler:

	Bygninger	Tomter og ikke avskrivbare eiendom
Anskaffelseskost per 01.01.23	18 496 291	9 012 088
+Tilgang 2023	0	0
Anskaffelseskost per 31.12.23	18 496 291	9 012 088
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01.23	10 361 041	
+ Ordinære avskrivninger 2023	397 139	
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.23	10 758 180	
Balanseført verdi pr 31.12.23	7 738 111	9 012 088

Bygninger avskrives lineært med to prosent, mens tomter og eneboliger ikke avskrives.

Note 3 - Andre markedsbaserte finansielle instr.

	2023	2022
Agder Sparebank	672 000	672 000
Sum Markedsbaserte aksjer	672 000	672 000

Det er inntektsført utbytte på egenkapital bevis i Agder Sparebank i 2023 på kr 47 360.



HERWA EIENDOM AS
988 399 728

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 556 905	1 408 718
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-25 244	-18 045
Skattekostnad	1 531 661	1 390 673
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	6 983 607	6 354 900
Permanente forskjeller	-21 515	-33 660
+/- Endring i midlertidige forskjeller	114 750	82 023
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-3 500 000	-3 500 000
Skattepliktig inntekt	3 576 842	2 903 263
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	1 556 905	1 408 718
Betalbar skatt på konsernbidrag	-770 000	-770 000
Sum betalbar skatt i balansen	786 905	638 718

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	1 952 967	1 876 525	76 442
Omløpsmidler	-69 823	-108 131	38 308
Netto forskjeller	1 883 144	1 768 394	114 750
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 883 144	1 768 394	114 750
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	414 291	389 047	25 244

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 5 737 583

Mer om fordringer

Fordringen er ikke rente beregnet, og det er ikke avtalt nedbetalingstid. Avregnes mot avgitt konsernbidrag på kr 3 500 000 når dette er vedtatt.

Morselskapet Halwa AS eier 100% av aksjene i Herwa Eiendom AS.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 800 000	14 031 687	30 662 535	46 494 222
Årsresultat	0	0	5 451 946	5 451 946
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-2 730 000	-2 730 000
Egenkapital 31.12.2023	1 800 000	14 031 687	33 384 481	49 216 168



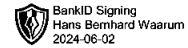
Årsregnskap for
HERWA EIENDOM AS

988399728

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



HERWA EIENDOM AS
988 399 728

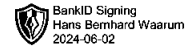


Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		109 000	0
Leieinntekter		8 909 677	8 446 756
Sum driftsinntekter		9 018 677	8 446 756
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	-1 040 520	-985 971
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-397 139	-340 230
Annen driftskostnad		-1 724 839	-1 331 683
Sum driftskostnader		-3 162 498	-2 657 883
Driftsresultat		5 856 180	5 788 873
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 081 785	509 569
Annen finansinntekt	3	47 360	57 600
Sum finansinntekter		1 129 145	567 169
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 718	-1 142
Sum finanskostnader		-1 718	-1 142
Netto finans		1 127 427	566 027
Resultat før skattekostnad		6 983 607	6 354 900
Skattekostnad	4, 5	-1 531 661	-1 390 673
Årsresultat		5 451 946	4 964 227
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		2 730 000	2 730 000
Annen egenkapital		2 721 946	2 234 227
Sum overføringer		5 451 946	4 964 227



HERWA EIENDOM AS
988 399 728

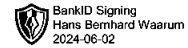


Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	16 750 199	17 147 338
Sum varige driftsmidler		16 750 199	17 147 338
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	5 737 583	6 487 583
Sum finansielle anleggsmidler		5 737 583	6 487 583
Sum anleggsmidler		22 487 782	23 634 921
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		44 765	201 343
Andre kortsiktige fordringer		249 472	221 017
Sum fordringer		294 237	422 360
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	672 000	672 000
Sum investeringer		672 000	672 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		31 304 500	28 879 945
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 304 500	28 879 945
Sum omløpsmidler		32 270 737	29 974 305
SUM EIENDELER		54 758 519	53 609 225



HERWA EIENDOM AS
988 399 728



Balanse

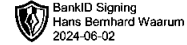
	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 800 000	1 800 000
Overkurs	7	14 031 687	14 031 687
Sum innskutt egenkapital		15 831 687	15 831 687
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	33 384 481	30 662 535
Sum opptjent egenkapital		33 384 481	30 662 535
Sum egenkapital		49 216 168	46 494 222
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4, 5	389 047	414 291
Sum avsetning for forpliktelser		389 047	414 291
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		440 019	2 140 060
Betalbar skatt	4, 5	786 905	638 718
Skyldige offentlige avgifter		263 066	301 470
Kortsiktig gjeld til morselskap	6	3 500 000	3 500 000
Annen kortsiktig gjeld		163 314	120 465
Sum kortsiktig gjeld		5 153 304	6 700 713
Sum gjeld		5 542 351	7 115 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 758 519	53 609 225

Grimstad, 31.05.2024

Hans Bernhard Waarum
Styrets leder / daglig leder



HERWA EIENDOM AS
988 399 728



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

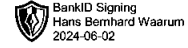
Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HERWA EIENDOM AS
988 399 728



Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	902 845	860 984
Arbeidsgiveravgift	134 675	121 399
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	3 000	3 588
Sum	1 040 520	985 971

Note 2 - Tomter, bygninger og ikke avskrivbare eiendom.

Avskrivnings oversikt for varige driftsmidler:

	Bygninger	Tomter og ikke avskrivbare eiendom
Anskaffelseskost per 01.01.23	18 496 291	9 012 088
+Tilgang 2023	0	0
Anskaffelseskost per 31.12.23	18 496 291	9 012 088
Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01.23	10 361 041	
+ Ordinære avskrivninger 2023	397 139	
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.23	10 758 180	
Balanseført verdi pr 31.12.23	7 738 111	9 012 088

Bygninger avskrives lineært med to prosent, mens tomter og eneboliger ikke avskrives.

Note 3 - Andre markedsbaserte finansielle instr.

	2023	2022
Agder Sparebank	672 000	672 000
Sum Markedsbaserte aksjer	672 000	672 000

Det er inntektsført utbytte på egenkapital bevis i Agder Sparebank i 2023 på kr 47 360.



HERWA EIENDOM AS
988 399 728



Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	1 556 905	1 408 718
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-25 244	-18 045
Skattekostnad	1 531 661	1 390 673
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	6 983 607	6 354 900
Permanente forskjeller	-21 515	-33 660
+/- Endring i midlertidige forskjeller	114 750	82 023
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-3 500 000	-3 500 000
Skattepliktig inntekt	3 576 842	2 903 263
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	1 556 905	1 408 718
Betalbar skatt på konsernbidrag	-770 000	-770 000
Sum betalbar skatt i balansen	786 905	638 718

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	1 952 967	1 876 525	76 442
Omløpsmidler	-69 823	-108 131	38 308
Netto forskjeller	1 883 144	1 768 394	114 750
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 883 144	1 768 394	114 750
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	414 291	389 047	25 244

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 5 737 583

Mer om fordringer

Fordringen er ikke rente beregnet, og det er ikke avtalt nedbetalingstid. Avregnes mot avgitt konsernbidrag på kr 3 500 000 når dette er vedtatt.

Morselskapet Halwa AS eier 100% av aksjene i Herwa Eiendom AS.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 800 000	14 031 687	30 662 535	46 494 222
Årsresultat	0	0	5 451 946	5 451 946
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-2 730 000	-2 730 000
Egenkapital 31.12.2023	1 800 000	14 031 687	33 384 481	49 216 168



Deloitte.

Deloitte AS
Arendalsveien 2
NO-4878 Grimstad
Norway

+47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Herwa Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Herwa Eiendom AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Herwa Eiendom AS

feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Grimstad, 31. mai 2024
Deloitte AS


Olav Kr. Stokkenes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning - Herwa Eiendom AS

Name	Date
Stokkenes, Olav Kristian	2024-06-03

Identification

 bankID Stokkenes, Olav Kristian



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))