



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 959 833
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERIKLA AS
Forretningsadresse: c/o Christian B. Herlofson
Niels Leuchs vei 46B
1359 EIKSMARKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Roar Stange
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

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, 16.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		70 562	42 649
Sum kostnader		70 562	42 649
Driftsresultat		-70 562	-42 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		953 908	251 708
Annen renteinntekt		2 992	19 695
Annen finansinntekt		1 759 356	3 598 381
Sum finansinntekter		2 716 256	3 869 784
Annen finanskostnad			172 200
Sum finanskostnader			172 200
Netto finans		2 716 256	3 697 584
Ordinært resultat før skattekostnad		2 645 694	3 654 935
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 645 694	3 654 935
Årsresultat		2 645 694	3 654 935
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		7 500 000	6 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 354 306	3 654 935
Overført fra overkurs		-1 500 000	-6 000 000
Sum overføringer og disponeringer		2 645 694	3 654 935



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		742 022	742 022
Sum varige driftsmidler		742 022	742 022
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		149 866	871 350
Sum finansielle anleggsmidler		149 866	871 350
Sum anleggsmidler		891 888	1 613 372
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 675 392	460 439
Sum fordringer		1 675 392	460 439
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		11 534 302	11 488 532
Sum investeringer		11 534 302	11 488 532
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 784 363	5 326 900
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 784 363	5 326 900
Sum omløpsmidler		14 994 057	17 275 871
SUM EIENDELER		15 885 945	18 889 243

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		900 000	900 000
Overkurs		3 899 994	5 399 994
Sum innskutt egenkapital		4 799 994	6 299 994
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 218 068	12 572 374
Sum opptjent egenkapital		9 218 068	12 572 374
Sum egenkapital		14 018 062	18 872 368
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 625	16 875
Annen kortsiktig gjeld		1 825 258	
Sum kortsiktig gjeld		1 867 883	16 875
Sum gjeld		1 867 883	16 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 885 945	18 889 243



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 349871

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 959 833
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERIKLA AS
Forretningsadresse: c/o Christian B. Herlofson
Niels Leuchs vei 46B
1359 EIKSMARKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Roar Stange
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 08.04.2024

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: 976 959 833
HERIKLA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		70 562	42 649
Sum kostnader		70 562	42 649
Driftsresultat		-70 562	-42 649
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		953 908	251 708
Annen renteinntekt		2 992	19 695
Annen finansinntekt		1 759 356	3 598 381
Sum finansinntekter		2 716 256	3 869 784
Annen finanskostnad			172 200
Sum finanskostnader			172 200
Netto finans		2 716 256	3 697 584
Ordinært resultat før skattekostnad		2 645 694	3 654 935
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 645 694	3 654 935
Årsresultat		2 645 694	3 654 935
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		7 500 000	6 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-3 354 306	3 654 935
Overført fra overkurs		-1 500 000	-6 000 000
Sum overføringer og disponeringer		2 645 694	3 654 935



Organisasjonsnr: 976 959 833
HERIKLA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		742 022	742 022
Sum varige driftsmidler		742 022	742 022
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		149 866	871 350
Sum finansielle anleggsmidler		149 866	871 350
Sum anleggsmidler		891 888	1 613 372
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		1 675 392	460 439
Sum fordringer		1 675 392	460 439
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		11 534 302	11 488 532
Sum investeringer		11 534 302	11 488 532
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 784 363	5 326 900
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 784 363	5 326 900
Sum omløpsmidler		14 994 057	17 275 871
SUM EIENDELER		15 885 945	18 889 243
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		900 000	900 000
Overkurs		3 899 994	5 399 994
Sum innskutt egenkapital		4 799 994	6 299 994



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	9 218 068	12 572 374
Sum opptjent egenkapital	9 218 068	12 572 374
Sum egenkapital	14 018 062	18 872 368
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	42 625	16 875
Annen kortsiktig gjeld	1 825 258	
Sum kortsiktig gjeld	1 867 883	16 875
Sum gjeld	1 867 883	16 875
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15 885 945	18 889 243



Organisasjonsnr: 976 959 833
HERIKLA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



HERIKLA AS

ÅRSREGNSKAP 2023

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.		NOTE	2023	2022
			NOK	NOK
Driftsinntekter	1		<u>0</u>	<u>0</u>
Driftskostnader				
Andre driftskostnader	2		<u>-70 562</u>	<u>-42 649</u>
Sum driftskostnader			<u>-70 562</u>	<u>-42 649</u>
Driftsresultat			<u>-70 562</u>	<u>-42 649</u>
Finansinntekter og finanskostnader				
Renteinntekter			2 992	19 695
Andre finansinntekter			1 759 356	3 598 381
Resultatandel datterselskap			953 908	251 708
Andre finanskostnader			<u>0</u>	<u>-172 200</u>
Sum finansinntekter og finanskostnader			<u>2 716 256</u>	<u>3 697 584</u>
Resultat før skattekostnader			<u>2 645 694</u>	<u>3 654 935</u>
Skattekostnader	3		<u>0</u>	<u>0</u>
Årsoverskudd			<u>2 645 694</u>	<u>3 654 935</u>
Overføringer og disponeringer				
Utdelt tilleggsbytter	4		-7 500 000	-6 000 000
Overført fra overkurs	4		1 500 000	6 000 000
Overført fra/ til opptjent annen egenkapital	4		<u>3 354 308</u>	<u>-3 654 935</u>
Sum overføringer og disponeringer			<u>-2 645 694</u>	<u>-3 654 935</u>



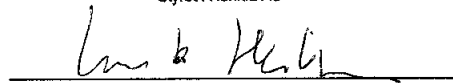
HERIKLA AS

ÅRSREGNSKAP 2023

BALANSE PER 31.12.	NOTE	2023	2022
Eiendeler			
		NOK	NOK
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler	5	742 022	742 022
Investering i datterselskap	6	149 866	871 350
Sum anleggsmidler		891 888	1 613 372
Omløpsmidler			
Investeringer i aksjer	7	11 534 302	11 488 532
Andre kortsiktige fordringer	8	1 675 392	460 439
Bankinnskudd	9	1 784 363	5 326 900
Sum omløpsmidler		14 994 057	17 275 871
Totalt eiendeler		15 885 945	18 889 243
Egenkapital og gjeld			
		NOK	NOK
Egenkapital			
Aksjekapital	4	900 000	900 000
Overkurs	4	3 899 994	5 399 994
Opptjent annen egenkapital	4	9 218 068	12 572 374
Sum egenkapital		14 018 062	18 872 368
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 625	16 875
Avsatt betalbar skatt	3	0	0
Annen kortsiktig gjeld	2	1 825 258	0
Sum kortsiktig gjeld		1 867 883	16 875
Sum gjeld og forpliktelser		1 867 883	16 875
Total egenkapital og gjeld		15 885 945	18 889 243

Bærum, 19. mars 2024

Styret i Herikla AS



Christian B. Herlofson, styrets leder og daglig leder



HERIKLA AS

ÅRSREGNSKAP 2023

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Årsregnskapet er utarbeidet og avlagt etter regler som gjelder for små foretak etter regnskapsloven og forutsetninger om fortsatt drift.

Eiendeler er klassifisert som anleggsmidler dersom de er bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, eventuelt redusert med avskrivninger for anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid eller nedskrivninger til virkelig verdi ved verdinedgang som er vurdert som varig. Omløpsmidler og fordringer er generelt vurdert til den laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Øvrige regnskapsprinsipper og vurderingsregler fremkommer av noteopplysninger nedenfor.

Note 1 Driftsinntekter

Selskapet virksomhet er primært investeringer i aksjer og andre verdipapirer. Virksomheten utøves fra selskapets registrerte forretningsadresse i Bærum.

Inntekter faktureres og regnskapsføres når de inntjenes.

Note 2 Andre driftskostnader og annen kortsiktig gjeld

Godtgjørelse til styret er i året ikke kostnadsført eller utbetalt. Selskapet har ingen ansatte. Selskapet omfattes ikke av den obligatoriske tjenstepensjonsordningen (OTP).

Godtgjørelse til revisor for revisjon og andre tjenester er i året kostnadsført med totalt kr. 0. Selskapet har ikke valgt revisor.

Posten annen kortsiktig gjeld består av gjeld til datterselskap. Det er ikke avtalt renter eller nedbetaling av posten. Datterselskapet er innfusjonert over årsskiftet.

Note 3 Skattekostnader og avsatt betalbar skatt

Postene avsatt betalbar skatt og skattekostnader fremkommer som følger:

	2023
Regnskapsmessig resultat før skattekostnader	2 645 694
Konsemdrag fra datterselskap	1 675 392
Ikke fradragsberettigede kostnader etc.	43 780
Ikke skattepliktige inntekter etc.	-2 517 008
Skattemessig resultat før endring i midlertidige forskjeller	1 847 858
Endring i midlertidige forskjeller før fremførbart underskudd, se nedenfor	0
Skattemessig resultat før fremførbart underskudd	1 847 858
Fremført mot fremførbart underskudd	-1 847 858
Skattemessig resultat	0



HERIKLA AS

ÅRSREGNSKAP 2023

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023, FORTSETTELSE

Note 3 Skattekostnader og avsatt betalbar skatt, fortsettelse

Avsatt utsatt skattefordel, nominell skattesats	22 %	0	0
Avsatt betalbar skatt, nominell skattesats	22 %	0	0
Skattekostnader			0

Forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier, midlertidige forskjeller, fremkommer som følger:

	Endring	2023	2022	
Skattemessig fremførbart underskudd	-1 847 858	1 260 989	3 108 847	
Varige driftsmidler	0	0	0	
Aksjer	0	0	0	
Fordringer	0	0	0	
Sum midlertidige forskjeller	-1 847 858	1 260 989	3 108 847	
Utsatt skattefordel, nominell skattesats	22 %	406 529	277 418	683 946

Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen av forsiktighetshensyn.

Note 4 Aksjekapital, overkurs og opptjent annen egenkapital

Posten aksjekapital består av 900 aksjer hver pålydende kr. 1.000, totalt kr. 900.000, og er fullt innbetalt.

Selskapets aksjer eies av følgende aksjeeiere:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum aksjer	Eierfordeling
Christian B. Herlofson, styrets og daglig leder	225	0	225	25 %
Katharina Herlofson	0	225	225	25 %
Astrid Emilie Herlofson	0	225	225	25 %
Ida Elisabeth Herlofson	0	225	225	25 %
Per 31. desember i året	225	675	900	100 %

Begge aksjeklasser har lik rett på utbytte. Selskapets B-aksjer har ikke stemmerett.

Postene aksjekapital, overkurs og opptjent annen egenkapital fremkommer som følger:

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Per 31. desember foregående år	900 000	5 399 994	12 572 374	18 872 368
Utdelt tilleggsutbytte i året	0	-1 500 000	-6 000 000	-7 500 000
Andre kapitalendringer mv. i året	0	0	0	0
Årets overskudd	0	0	2 645 694	2 645 694
Per 31. desember i året	900 000	3 899 994	9 218 068	14 018 062
Sum innskutt og opptjent egenkapital		4 799 994	9 218 068	14 018 062



HERIKLA AS

ÅRSREGNSKAP 2023

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023, FORTSETTELSE

Note 5 Varige driftsmidler

Posten varige driftsmidler fremkommer som følger:

	Kostpris 01.01.	Tilgang i året	Bokført 31.12.
Tomt	742 022	0	742 022
Andre driftsmidler	0	0	0
Sum	742 022	0	742 022

Tomten avskrives ikke.

Note 6 Investering i datterselskap

Posten investering i datterselskap består av følgende:

	Kostpris	Bokført verdi	Andel EK	Andel resultat
Herikla Eiendom AS, eies 100 %	871 350	149 866	149 866	-10 633
Andre selskaper	0	0		
Sum	871 350	149 866		

Investeringen er vurdert etter en kostmetode. Utbytte inntektsføres når dette besluttes i datterselskapet mens andel egenkapital og resultat ikke er innarbeidet. Konsernregnskap er ikke utarbeidet. Herikla Eiendom AS er lokalisert i Bærum. Datterselskapet er innfusjonert over årsskiftet.

Note 7 Investeringer i aksjer

Posten investeringer i aksjer er oppført og vurdert til kostpris, eventuelt nedvurdert til virkelig verdi, for hver enkelt investering. Samlede nedvurderinger utgjør kr. 2.621.264 etter at kr. 103.770 er reversert og inntektsført i året.

Ingen av investeringene er bestemt til varig eie og er av denne grunn klassifisert under omlopsmidler i balansen.

Utbytte inntektsføres når disse besluttes i giverselskapene.

Note 8 Andre kortsiktige fordringer

Posten annen kortsiktig gjeld består av tilgodebøp på datterselskap gjennom avgitt konsernbidrag. Det er ikke avtalt renter eller tilbakebetaling av posten. Datterselskapet er innfusjonert over årsskiftet.

Note 9 Bankinnskudd

Posten bankinnskudd består av ulike konti i norske kroner. Det er ingen bundne innskudd eller heftelser for øvrig knyttet til bankinnskuddene.