



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 912 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS
Forretningsadresse: Ulefossveien 32 B
3730 SKIEN

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2024

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, 12.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 623 615	5 743 119
Sum inntekter		6 623 615	5 743 119
Kostnader			
Varekostnad		3 400 856	2 726 441
Lønnskostnad	1	1 901 280	1 658 489
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	51 696	49 036
Annen driftskostnad		1 534 284	1 400 196
Sum kostnader		6 888 116	5 834 162
Driftsresultat		-264 501	-91 043
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			43
Sum finansinntekter		0	43
Annen rentekostnad		97	45 175
Annen finanskostnad		27 745	34 876
Sum finanskostnader		27 842	80 051
Netto finans		-27 842	-80 008
Resultat før skattekostnad		-292 343	-171 051
Skattekostnad	3	-64 300	-37 689
Årsresultat		-228 043	-133 362
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		6 581	5 010
Konsernbidrag		234 624	138 372
Sum overføringer og disponeringer		-228 043	-133 362



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 347	9 121
Sum immaterielle eiendeler		7 347	9 121
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	134 036	169 335
Sum varige driftsmidler	4	134 036	169 335
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		141 383	178 456
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	4 044 516	3 119 124
Sum varer		4 044 516	3 119 124
Fordringer			
Kundefordringer		7 213	18 429
Andre fordringer		35 101	32 880
Konsernfordringer	5	300 800	177 400
Sum fordringer	4	343 114	228 709
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		20 725	28 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 725	28 379
Sum omløpsmidler		4 408 355	3 376 212
SUM EIENDELER		4 549 738	3 554 668



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		12 956	6 374
Sum innskutt egenkapital		412 956	406 374
Sum egenkapital		412 956	406 374
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		699 258	1 241 021
Skyldige offentlige avgifter		455 002	182 233
Kortsiktig konserngjeld	5	2 764 824	1 556 389
Annen kortsiktig gjeld		217 697	168 652
Sum kortsiktig gjeld		4 136 781	3 148 295
Sum gjeld		4 136 781	3 148 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 549 737	3 554 669



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 634401

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 912 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS
Forretningsadresse: Ulefossveien 32 B
3730 SKIEN

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 13.07.2024



Organisasjonsnr: 890 912 532
HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 623 615	5 743 119
Sum inntekter		6 623 615	5 743 119
Kostnader			
Varekostnad		3 400 856	2 726 441
Lønnskostnad	1	1 901 280	1 658 489
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	51 696	49 036
Annen driftskostnad		1 534 284	1 400 196
Sum kostnader		6 888 116	5 834 162
Driftsresultat		-264 501	-91 043
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			43
Sum finansinntekter		0	43
Annen rentekostnad		97	45 175
Annen finanskostnad		27 745	34 876
Sum finanskostnader		27 842	80 051
Netto finans		-27 842	-80 008
Resultat før skattekostnad		-292 343	-171 051
Skattekostnad	3	-64 300	-37 689
Årsresultat		-228 043	-133 362
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		6 581	5 010
Konsernbidrag		234 624	138 372
Sum overføringer og disponeringer		-228 043	-133 362



Organisasjonsnr: 890 912 532
HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	7 347	9 121
Sum immaterielle eiendeler		7 347	9 121
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	134 036	169 335
Sum varige driftsmidler	4	134 036	169 335
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		141 383	178 456
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	4 044 516	3 119 124
Sum varer		4 044 516	3 119 124
Fordringer			
Kundefordringer		7 213	18 429
Andre fordringer		35 101	32 880
Konsernfordringer	5	300 800	177 400
Sum fordringer	4	343 114	228 709
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		20 725	28 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 725	28 379
Sum omløpsmidler		4 408 355	3 376 212
SUM EIENDELER		4 549 738	3 554 668

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	6	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		12 956	6 374
Sum innskutt egenkapital		412 956	406 374
Sum egenkapital		412 956	406 374
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		699 258	1 241 021
Skyldige offentlige avgifter		455 002	182 233
Kortsiktig konserngjeld	5	2 764 824	1 556 389
Annen kortsiktig gjeld		217 697	168 652
Sum kortsiktig gjeld		4 136 781	3 148 295
Sum gjeld		4 136 781	3 148 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 549 737	3 554 669



Organisasjonsnr: 890 912 532
HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1616758.00	1433125.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	238705.00	182766.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28355.00	29900.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17462.00	12698.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1901280.00	1658489.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Herkules Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Kortsiktig fordring og gjeld konsernselskaper

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der Ariel Holding AS er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Herkules Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2023	2022
Lønn, feriepenger mv.	1 616 758	1 433 125
Arbeidsgiveravgift	238 705	182 766
Pensjonskostnader	28 355	29 900
Andre personalkostnader	17 462	12 698
Sum	1 901 280	1 658 489
Antall årsverk:	3,00	2,70

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturalytelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonærer mv. pr 31.12.2023.

Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 2 Varige driftsmidler

	Bygn.m. innredning	Maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	238 205	110 496	348 701
Tilgang/avgang	0	16 397	16 397
Akk. avskrivninger 31.12.	120.293	110 769	231 062
Regnskapsmessig verdi	117 912	16 124	134 036
Årets avskrivninger	51 423	273	51 696
Økonomisk levetid	5-7 år	5 år	
Avskrivningsplan	14-20%	20%	

Note 3 – Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat og rest 2022	-66 074	--38 975
Endring utsatt skatt	-1 774	1 286
Årets skattekostnad	-64 300	-37 689

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-292 342	-173 145
Permanente forskjeller	0	-37
Endringer midlertidige forskjeller	-8 066	-3 715
Mottatt konsernbidrag	300 800	177 400
Årets skattegrunnlag	390	502
Betalbar skatt	0	0
Skyldig betalbar skatt	0	0



Herkules Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 3 – Skatter

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt, forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	-33 386	-41 453	8 066
Sum	-33 386	-41 453	8 066
Utsatt skattefordel (22 %)	-7 347	-9 121	1 774

Note 4 - Garantiansvar og pantstillelser

Selskapet har ikke garantiansvar.

Jfr. avtalen med hovedbankforbindelsen i konsernet er det tatt pant i driftsmidler, fordringer og varer med MNOK 110 for alle gruppene hver for seg.

Note 5 – Mellomværende med nærstående parter

Foretak i samme konsern	2023	2022
Kortsiktig fordring, konsernbidrag	300 800	177 400
Kortsiktig gjeld, bankmidler konsernkontosystemet	2 764 824	1 556 389

Note 6 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	400	1 000	400 000

Alle aksjene eies av Bjørklund Retail AS.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Bjørklund Retail AS i henhold til lov. Selskapet er dog tilhørende Uranus AS og innarbeidet i konsernregnskapet for dette selskapet. Konsernregnskapet for Uranus AS er tilgjengelig på selskapets kontor i Brobekkveien 38, 0598 Oslo.