



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 590 948
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLE HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Amund Leinaas
Sommerfrydveien 15
3014 DRAMMEN

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: INGER KAROLINE LEINAAS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

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, 11.03.2025





Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | | 25 761 | 19 192 |
| Sum kostnader | | 25 761 | 19 192 |
| Driftsresultat | 3 | -25 761 | -19 192 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | | 400 000 |
| Annen renteinntekt | | 15 | |
| Sum finansinntekter | | 15 | 400 000 |
| Netto finans | | 15 | 400 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 | -25 745 | 380 809 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -25 745 | 380 809 |
| Årsresultat | | -25 745 | 380 809 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -25 745 | 380 809 |
| Totalresultat | | -25 745 | 380 809 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 400 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -25 745 | -19 192 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -25 745 | 380 809 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 5 | 6 924 287 | 6 924 287 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 924 287 | 6 924 287 |
| Sum anleggsmidler | | 6 924 287 | 6 924 287 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | | 400 000 |
| Sum fordringer | | | 400 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 6 239 | 11 794 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 239 | 11 794 |
| Sum omløpsmidler | | 6 239 | 411 794 |
| SUM EIENDELER | | 6 930 526 | 7 336 081 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 30 300 | 30 300 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 6 893 987 | 6 893 987 |
| Sum innskutt egenkapital | | 6 924 287 | 6 924 287 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -190 335 | -164 590 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | -190 335 | -164 590 |
| Sum egenkapital | 6 | 6 733 952 | 6 759 698 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 257 | 1 541 |
| Utbytte | | | 400 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 196 317 | 174 842 |
| Sum kortsiktig gjeld | 7 | 196 574 | 576 383 |
| Sum gjeld | | 196 574 | 576 383 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 930 526 | 7 336 081 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 434446

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 590 948
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLE HOLDING AS
Forretningsadresse: c/o Karoline Leinaas
Sannergata 6E
0557 OSLO

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: INGER KAROLINE LEINAAS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

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, 25.05.2024

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: 927 590 948
HERLE HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|----------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | | |
| Annen driftskostnad | | 25 761 | 19 192 |
| Sum kostnader | | 25 761 | 19 192 |
| Driftsresultat | 3 | -25 761 | -19 192 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | | 400 000 |
| Annen renteinntekt | | 15 | |
| Sum finansinntekter | | 15 | 400 000 |
| Netto finans | | 15 | 400 000 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 4 | -25 745 | 380 809 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -25 745 | 380 809 |
| Årsresultat | | -25 745 | 380 809 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -25 745 | 380 809 |
| Totalresultat | | -25 745 | 380 809 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | | 400 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -25 745 | -19 192 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -25 745 | 380 809 |



Organisasjonsnr: 927 590 948
HERLE HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 6 924 287 6 924 287

Sum finansielle
anleggsmidler 6 924 287 6 924 287

Sum anleggsmidler 6 924 287 6 924 287

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 400 000

Sum fordringer 400 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 6 239 11 794

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 6 239 11 794

Sum omløpsmidler 6 239 411 794

SUM EIENDELER 6 930 526 7 336 081

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 6 30 300 30 300

Annen innskutt egenkapital 6 6 893 987 6 893 987

Sum innskutt egenkapital 6 924 287 6 924 287

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 -190 335 -164 590

Sum opptjent egenkapital -190 335 -164 590

Sum egenkapital 6 6 733 952 6 759 698

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld



| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | | 257 | 1 541 |
| Utbytte | | | 400 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 196 317 | 174 842 |
| Sum kortsiktig gjeld | 7 | 196 574 | 576 383 |
| Sum gjeld | | 196 574 | 576 383 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 930 526 | 7 336 081 |



Organisasjonsnr: 927 590 948
HERLE HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

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.



Årsregnskap

for regnskapsåret 2023

Herle Holding AS

Organisasjonsnummer 927 590 948

fråsett



Resultatregnskap

Herle Holding AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Annen driftskostnad | | <u>25 761</u> | <u>19 192</u> |
| Sum driftskostnader | | <u>25 761</u> | <u>19 192</u> |
| Driftsresultat | 3 | <u>-25 761</u> | <u>-19 192</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap | | 0 | 400 000 |
| Annen renteinntekt | | 15 | 0 |
| Resultat av finansposter | | <u>15</u> | <u>400 000</u> |
| Resultat før skattekostnad | 4 | <u>-25 745</u> | <u>380 809</u> |
| Resultat | | <u>-25 745</u> | <u>380 809</u> |
| Årsresultat | | <u>-25 745</u> | <u>380 809</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til utbytte | | 0 | 400 000 |
| Avsatt til annen egenkapital | | -25 745 | -19 192 |
| Sum overføringer | | <u>-25 745</u> | <u>380 809</u> |



Balanse

Herle Holding AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | 5 | 6 924 287 | 6 924 287 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | <u>6 924 287</u> | <u>6 924 287</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>6 924 287</u> | <u>6 924 287</u> |
| | | | |
| Omløpsmidler | | | |
| | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 0 | 400 000 |
| Sum fordringer | | <u>0</u> | <u>400 000</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 6 239 | 11 794 |
| Sum omløpsmidler | | <u>6 239</u> | <u>411 794</u> |
| Sum eiendeler | | <u>6 930 526</u> | <u>7 336 081</u> |



Balanse

Herle Holding AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 6 | 30 300 | 30 300 |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | 6 893 987 | 6 893 987 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>6 924 287</u> | <u>6 924 287</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | -190 335 | -164 590 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-190 335</u> | <u>-164 590</u> |
| Sum egenkapital | 6 | <u>6 733 952</u> | <u>6 759 698</u> |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 257 | 1 541 |
| Utbytte | | 0 | 400 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 196 317 | 174 842 |
| Sum kortsiktig gjeld | 7 | <u>196 574</u> | <u>576 383</u> |
| Sum gjeld | | <u>196 574</u> | <u>576 383</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>6 930 526</u> | <u>7 336 081</u> |

Oslo, 22.05.2024
Styret i Herle Holding AS

INGER KAROLINE LEINAAS
styreleder

FINN HERADSTVEIT
styremedlem



Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter 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.

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 klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

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.

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 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.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|-------------------------|----------|----------|
| Lønninger | 0 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 0 |
| Pensjonskostnader / OTP | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

Noter - sidHerle

Holding AS e 5



Noter

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Note 3 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2024 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 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 | -25 745 | 380 809 |
| Permanente forskjeller | 0 | -400 000 |
| Skattepliktig inntekt | -25 745 | -19 192 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------|-------------|----------------|
| Akkumulert fremførbart underskudd | -45 493 | -19 748 | 25 745 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 45 493 | 19 748 | -25 745 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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



Noter

Note 5 - Aksjekapital og tilknyttet selskap

Opplysning om eie og omsetning av egne aksjer mv.: **Ingen omsetning av aksjer**

Tilknyttet selskap og/eller datterselskap

| Navn og forretningsadresse | Eierandel | Stemmeandel | Egenkapital 31.12.2023 | Resultat |
|----------------------------|-----------|-------------|---------------------------|-----------|
| Kafi Eiendom, 0301 Oslo | 100,00 | 100,00 | 6.242.609,- | 327 855,- |

Investeringen er bokført til kr. 6924287,- etter at det ble foretatt verdivurdering av aksjene og ble nedskrevet med kr. 144 842,-.

Note 6 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------|--------------|-------------------------------|----------------------|--------------------|
| Egenkapital 1.1. | 30 300 | 6 893 987 | -164 590 | 6 759 698 |
| Åpningsbalanse | 0 | 0 | | 0 |
| Årets endring | | | -25745 | -25 745 |
| Egenkapital 31.12 | 30 300 | 6 893 987 | -190 335 | 6 733 953 |

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

| Gjeld | 2023 | 2022 |
|-----------------|---------|---------|
| Kafi Eiendom AS | 196317 | 174842 |
| Sum | 196 317 | 174 842 |

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskap etter NRS 8. Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.