



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 262 767  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERSTUA MILJØ AS  
Forretningsadresse: c/o Thore Steinar Wethal  
Bjørkevegen 12B  
2068 JESSHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: Tore Wethal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 01.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		12 247 041	10 939 425
Annen driftsinntekt		6 020	
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 253 061</b>	<b>10 939 425</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 668 605	3 304 489
Lønnskostnad	1, 2	1 454 844	975 983
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	29 880	18 800
Annen driftskostnad		3 621 934	2 629 726
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 775 263</b>	<b>6 928 997</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 477 799</b>	<b>4 010 427</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 827	3 197
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 827</b>	<b>3 197</b>
Annen rentekostnad		1 964	5 130
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 964</b>	<b>5 130</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-137</b>	<b>-1 933</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 477 662</b>	<b>4 008 494</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	802 140	1 126 250
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 675 522</b>	<b>2 882 244</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 675 522</b>	<b>2 882 244</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			3 083 771
Konsernbidrag	5	2 675 522	
Annen egenkapital		0	-201 527
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 675 522</b>	<b>2 882 244</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	298 202	68 933
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>298 202</b>	<b>68 933</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	6	571 842	37 193
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>571 842</b>	<b>37 193</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>870 044</b>	<b>106 126</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 197 211	410 560
Andre fordringer		268 020	40 277
Konsernfordringer	7	1 304 478	250 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 769 709</b>	<b>700 837</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 203 712	5 476 175
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 203 712</b>	<b>5 476 175</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 973 421</b>	<b>6 177 013</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 843 465</b>	<b>6 283 139</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	5, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	0	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		665 286	545 136
Betalbar skatt	4	47 506	1 129 835
Skyldige offentlige avgifter		209 553	232 044
Utbytte			3 083 771
Kortsiktig konserngjeld	7	3 430 156	
Annen kortsiktig gjeld		1 460 964	1 262 353
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 813 465</b>	<b>6 253 139</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 813 465</b>	<b>6 253 139</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 843 465</b>	<b>6 283 139</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 896477

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 262 767  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERSTUA MILJØ AS  
Forretningsadresse: c/o Thore Steinar Wethal  
Bjørkevegen 12B  
2068 JESSHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: Tore Wethal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 22.08.2022

---

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: 999 262 767  
HERSTUA MILJØ AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		12 247 041	10 939 425
Annen driftsinntekt		6 020	
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 253 061</b>	<b>10 939 425</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 668 605	3 304 489
Lønnskostnad	1, 2	1 454 844	975 983
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	29 880	18 800
Annen driftskostnad		3 621 934	2 629 726
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 775 263</b>	<b>6 928 997</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 477 799</b>	<b>4 010 427</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 827	3 197
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 827</b>	<b>3 197</b>
Annen rentekostnad		1 964	5 130
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 964</b>	<b>5 130</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-137</b>	<b>-1 933</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	802 140	1 126 250
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 675 522</b>	<b>2 882 244</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 675 522</b>	<b>2 882 244</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			3 083 771
Konsernbidrag	5	2 675 522	
Annen egenkapital		0	-201 527
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 675 522</b>	<b>2 882 244</b>



Organisasjonsnr: 999 262 767  
HERSTUA MILJØ AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontormaskiner,  
ol.

3 298 202 68 933

Sum varige driftsmidler

298 202 68 933

#### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

6 571 842 37 193

Sum finansielle

anleggsmidler

571 842 37 193

Sum anleggsmidler

870 044 106 126

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer

1 197 211 410 560

Andre fordringer

268 020 40 277

Konsernfordringer

7 1 304 478 250 000

Sum fordringer

2 769 709 700 837

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

2 203 712 5 476 175

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

2 203 712 5 476 175

Sum omløpsmidler

4 973 421 6 177 013

SUM EIENDELER

5 843 465 6 283 139

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 30,00)

5, 8 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000 30 000

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5 0



<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>0</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		665 286	545 136
Betalbar skatt	4	47 506	1 129 835
Skyldige offentlige avgifter		209 553	232 044
Utbytte			3 083 771
Kortsiktig konserngjeld	7	3 430 156	
Annen kortsiktig gjeld		1 460 964	1 262 353
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 813 465</b>	<b>6 253 139</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 813 465</b>	<b>6 253 139</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 843 465</b>	<b>6 283 139</b>



Organisasjonsnr: 999 262 767  
HERSTUA MILJØ 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelse knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

2



Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1231516.00	845205.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	184651.00	107511.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18588.00	11917.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20089.00	11350.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1454844.00	975983.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note  
7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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>
	1304478.00	250000.00

<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>
---	--------------	------------------

### Kortsiktig gjeld

<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**  
571842.00

### Mer om fordringer

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

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**  
Se eventuelle andre vedlegg.



## Noter 2021 HERSTUA MILJØ AS

### 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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### 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.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 231 516	845 205
Arbeidsgiveravgift	184 651	107 511
Pensjonskostnader	18 588	11 917
Andre ytelser	20 089	11 350
<b>Sum</b>	<b>1 454 844</b>	<b>975 983</b>



## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	94 000
Tilgang i året	259 148
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>353 148</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(25 067)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(54 947)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>298 201</b>
Årets avskrivninger	(29 880)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 20 %</b>

## Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 477 662	4 008 494
+/- Permanente forskjeller	5 000	5 130
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	163 430	1 121 988
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>3 646 092</b>	<b>5 135 612</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	802 140	1 129 835
Sum	802 140	1 129 835
+/- Endring i utsatt skatt		(3 585)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>802 140</b>	<b>1 126 250</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	802 140	1 129 835
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(754 634)	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>47 506</b>	<b>1 129 835</b>

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000		30 000
Årets resultat		2 675 522	2 675 522
Konsernbidrag		(2 675 522)	(2 675 522)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>

Det er avgitt konsernbidrag med skattemessig effekt til følgende selskap:

Herstua Grus AS	1 564 064
Herstua Eiendom AS	302 155
Wethal Holding AS	1 563 937



## Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

571 842

## Note 7 - Mellomværende selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordring Herstua Grus AS	1 304 478	250 000
Kortsiktig konserngjeld Herstua Grus AS	1 564 064	0
Kortsiktig konserngjeld Herstua Eiendom AS	302 155	0
Kortsiktig konserngjeld Wethal Holding AS	1 563 937	0

Selskapet kommer inn under reglene for små selskap, definert i regnskapsloven § 1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens § 3-2, 3.ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

## Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>30 000,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Herstua Grus AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 9 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	14 639	54 781	(40 141)
Kortsiktig gjeld	(1 120 334)	(1 323 905)	203 571
Netto forskjeller	(1 105 695)	(1 269 124)	163 430
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 105 695	1 269 124	(163 430)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 279 207



BDO AS  
Furusetgata 10  
2050 Jessheim

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Herstua Miljø AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herstua Miljø AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap 2021
- 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 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 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 avviklet.

### 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Kristen Elstad  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Pemseo Dokumentnøkkel: K6CPI-HJAUS-M2W7L-BE5GW-KW8PK-P7L7S



# 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."

## Kristen Elstad

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-262183

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-08-12 06:51:58 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: K6CPI-HJAJUS-M2W7L-BE6GW-KW8PK-P7L7S

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/validate>