



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 703 753
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERCULES UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Ropernveien 4D
1367 SNARØYA

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: ECIT Veiby Akonto AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2024

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 204 496	1 534 696
Sum inntekter		1 204 496	1 534 696
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	699 043	682 189
Sum kostnader		699 043	682 189
Driftsresultat		505 453	852 507
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	556 545	246 844
Annen rentekostnad		985 232	672 750
Sum finanskostnader		1 541 777	919 594
Netto finans		-1 541 777	-919 594
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-1 036 325	-67 087
Skattekostnad på resultat	3	-105 600	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-930 725	-67 087
Årsresultat		-930 725	-67 087
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-930 725	-67 087
Totalresultat		-930 725	-67 087
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			2 506 913
Avsatt til annen egenkapital		-930 725	
Overført fra annen egenkapital			-2 574 000
Sum overføringer og disponeringer	4	-930 725	-67 087



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 6	24 800 000	24 800 000
Maskiner og anlegg	5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		
Sum varige driftsmidler		24 800 000	24 800 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	2		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2		
Sum anleggsmidler		24 800 000	24 800 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	1 280 000	800 000
Sum fordringer		1 280 000	800 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		65 074	200 152
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		65 074	200 152
Sum omløpsmidler		1 345 074	1 000 152
SUM EIENDELER		26 145 074	25 800 152

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital		28 469	584 794
Sum innskutt egenkapital		2 528 469	3 084 794
Annen egenkapital			
Sum egenkapital	4	2 528 469	3 084 794
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	2		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	14 750 000	14 750 000
Leverandørgjeld		20 869	29 581
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	2, 8	8 845 736	7 935 777
Sum kortsiktig gjeld		23 616 605	22 715 358
Sum gjeld		23 616 605	22 715 358
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 145 074	25 800 152
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 498470

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 703 753
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERCULES UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Ropernveien 4D
1367 SNARØYA

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: ECIT Veiby Akonto AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2024

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



Organisasjonsnr: 988 703 753
HERCULES UTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		1 204 496	1 534 696
Sum inntekter		1 204 496	1 534 696
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Annen driftskostnad	1	699 043	682 189
Sum kostnader		699 043	682 189
Driftsresultat		505 453	852 507
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	556 545	246 844
Annen rentekostnad		985 232	672 750
Sum finanskostnader		1 541 777	919 594
Netto finans		-1 541 777	-919 594
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-1 036 325	-67 087
Ordinært resultat etter skattekostnad		-930 725	-67 087
Årsresultat		-930 725	-67 087
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-930 725	-67 087
Totalresultat		-930 725	-67 087
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			2 506 913
Avsatt til annen egenkapital		-930 725	
Overført fra annen egenkapital			-2 574 000
Sum overføringer og disponeringer	4	-930 725	-67 087



Organisasjonsnr: 988 703 753
HERCULES UTVIKLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.			
------------------------	--	--	--

fast eiendom	5, 6	24 800 000	24 800 000
--------------	------	------------	------------

Maskiner og anlegg	5		
--------------------	---	--	--

Skip og flytende			
------------------	--	--	--

installasjoner	5		
----------------	---	--	--

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	5		
-----------	---	--	--

Sum varige driftsmidler		24 800 000	24 800 000
--------------------------------	--	-------------------	-------------------

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme			
-------------------------	--	--	--

konsern	2		
---------	---	--	--

Lån til tilknyttet			
--------------------	--	--	--

selskap og felles			
-------------------	--	--	--

kontrollert virksomhet	2		
------------------------	---	--	--

Sum anleggsmidler		24 800 000	24 800 000
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer	2	1 280 000	800 000
------------	---	-----------	---------

Sum fordringer		1 280 000	800 000
-----------------------	--	------------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.		65 074	200 152
----	--	--------	---------

Sum bankinnskudd,			
--------------------------	--	--	--

kontanter og lignende		65 074	200 152
------------------------------	--	---------------	----------------

Sum omløpsmidler		1 345 074	1 000 152
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		26 145 074	25 800 152
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	7	2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital		28 469	584 794
Sum innskutt egenkapital		2 528 469	3 084 794
Annen egenkapital			
Sum egenkapital	4	2 528 469	3 084 794
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6		
Øvrig langsiktig gjeld	2		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	14 750 000	14 750 000
Leverandørgjeld		20 869	29 581
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld	2, 8	8 845 736	7 935 777
Sum kortsiktig gjeld		23 616 605	22 715 358
Sum gjeld		23 616 605	22 715 358
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 145 074	25 800 152
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 988 703 753
HERCULES UTVIKLING 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.



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

Til generalforsamlingen i Hercules Utvikling AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Hercules Utvikling AS'** årsregnskap som viser et underskudd på **NOK 930.725**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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 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.

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Crowe Partner Revisjon AS
Org.nr.: 922829845MVA
Dronning Mauds gate 10
0250 Oslo
Tlf. +47 21 93 93 00
www.crowe.no

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 feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessige 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 rettviseende 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.

Oslo, 26. april 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS

Christian Hadler
Statsautorisert revisor

Crowe Partner Revisjon AS is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Partner Revisjon AS and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Partner Revisjon AS.

© 2023 Crowe Partner Revisjon AS



Elektronisk signatur

Signert av

HADLER, CHRISTIAN

Norwegian Buypass


Dato og tid


(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

04/28/2024 19:13:36

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



 BankID Signing
Herman Stene Cedergren
2024-04-18

 BankID Signing
Hermod Anton Stene-Johansen
2024-04-20

ÅRSREGNSKAP 2023

Hercules Utvikling AS 988 703 753

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap

Hercules Utvikling AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		1 204 496	1 534 696
Sum driftsinntekter		1 204 496	1 534 696
Annen driftskostnad	1	699 043	682 189
Sum driftskostnader		699 043	682 189
Driftsresultat		505 453	852 507
Finansinntekter og finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	556 545	246 844
Annen rentekostnad		985 232	672 750
Resultat av finansposter		-1 541 777	-919 594
Resultat før skattekostnad	3	-1 036 325	-67 087
Skattekostnad på resultat	3	-105 600	0
Resultat		-930 725	-67 087
Årsresultat		-930 725	-67 087
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	2 506 913
Avsatt til annen egenkapital		-930 725	0
Overført fra annen egenkapital		0	2 574 000
Sum overføringer	4	-930 725	-67 087



Balanse Hercules Utvikling AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Vårige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 6	24 800 000	24 800 000
Sum vårige driftsmidler		24 800 000	24 800 000
Sum anleggsmidler		24 800 000	24 800 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	1 280 000	800 000
Sum fordringer		1 280 000	800 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		65 074	200 152
Sum omløpsmidler		1 345 074	1 000 152
Sum eiendeler		26 145 074	25 800 152



Balanse

Hercules Utvikling AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital		28 469	584 794
Sum innskutt egenkapital		2 528 469	3 084 794
Sum egenkapital	4	2 528 469	3 084 794
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	14 750 000	14 750 000
Leverandørgjeld		20 869	29 581
Annen kortsiktig gjeld	2, 8	8 845 736	7 935 777
Sum kortsiktig gjeld		23 616 605	22 715 358
Sum gjeld		23 616 605	22 715 358
Sum egenkapital og gjeld		26 145 074	25 800 152

S narøya, 18.04.2024
Styret i Hercules Utvikling AS

Herman Stene Cedergren
styremedlem

Hermod Anton Stene-Johansen
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsikk for små foretak. Årsregnskapet er avlagt med forutsetning om fortsatt drift.

Driftsinntekter

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

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 reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekrets løpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Prosjekter i arbeid

Prosjekter i arbeid vurderes etter kostmetoden. Fortjenesten tas ikke inn i regnskapet før prosjektet er avsluttet. Prosjekt er ferdig til i 2021.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser

Selskapet har ingen ansatte og daglig drift ivaretas av styret. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgørelse i 2023.

Selskapet har ingen pensjonsforpliktelser eller avtaler om særskilte vederlag ved opphør eller endring av ansattens forhold eller verv for daglig leder eller styret. Der er ingen avtaler om bonus, overskuddsdeling, opsjoner eller lignende.

Foretaket plikter ikke å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for ansatte, aksjeeiere, ledende personer eller nærstående.



Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	480 000	0
Annen kortsiktig fordring	800 000	800 000
Sum	1 280 000	800 000
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	8 507 185	7 690 640
Sum	8 507 185	7 690 640

Mellomværende er rente-beregnet med 7%

Annen kortsiktig fordring er fordring på Kjell Herje.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-105 600	0
Skattekostnad ordinært resultat	-105 600	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 036 325	-67 087
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	-50 000
Mottatt konsernbidrag	480 000	0
Skattepliktig inntekt	-556 325	-117 087
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-105 600	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	105 600	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gått opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Avsetninger mv	-153 000	-153 000	0
Sum	-153 000	-153 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-673 412	-117 087	556 325
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	826 412	270 087	-556 325
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapskikk for små foretak balanseres ikke utsatt skattefordel.



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2023	2 500 000	584 794	0	3 084 794
Årets resultat			-930 725	-930 725
Konsernbidrag (mottatt)			374 400	374 400
Pr. 31.12.2023	2 500 000	584 794	-556 325	2 528 469

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	24 800 000	24 800 000
= Anskaffelseskost 31.12.23	24 800 000	24 800 000
= Bokført verdi 31.12.23	24 800 000	24 800 000

Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kreditinstitusjoner	14 750 000	14 750 000
Sum	14 750 000	14 750 000
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Faste eiendommer	24 800 000	24 800 000
Sum	24 800 000	24 800 000

Pantelån i DnB har forfall i 2026.

Sikkerhet er stillet i tomten i prosjektet Moss - gnr. 104 bnr 247 og selvsyklcherkausjon fra Hercules Holding AS (mor).

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hercules Utvikling AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	500,0	2 500 000
Sum	5 000		2 500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Hercules Holding AS	5 000	100,0

Styreleder Hermod Stene-Johansen er styreleder i Hercules Holding AS og i Hercules Invest AS. Han eier 2 % av aksjene i Hercules Holding AS.

Daglig leder og styremedlem Herman Cedergren eier 32,67 % av Hercules Holding AS.

Styremedlem Ane von Munthe av Morgens tierne eier 32,67 % av aksjene i Hercules Holding AS.



Note 8 Garantiforpliktelser og annen kortsiktig gjeld

Posten Annen kortsiktig gjeld omfatter garanti-avsetning på kr. 153 000

Selskapet har ingen garantiforpliktelser som ikke er balansført.