



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 621 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERDIS INVEST AS
Forretningsadresse: Vestsidevegen 363
5357 FJELL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Møgster Management AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	37 650	27 717
Sum kostnader		37 650	27 717
Driftsresultat		-37 650	-27 717
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		530	3 935
Annen finansinntekt	5	4 037 090	4 069 260
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	2		377 841
Sum finansinntekter		4 037 620	4 451 036
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig ver	2	359 253	
Annen finanskostnad		2 131	29
Sum finanskostnader		361 384	29
Netto finans		3 676 235	4 451 007
Ordinært resultat før skattekostnad		3 638 585	4 423 290
Skattekostnad på ordinært resultat	7	327 381	58 176
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 311 204	4 365 114
Årsresultat	6	3 311 204	4 365 114
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 311 204	4 365 114
Totalresultat		3 311 204	4 365 114
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		3 600 000	2 680 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-288 796	1 685 114
Sum overføringer og disponeringer		3 311 204	4 365 114



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	2	523 313	523 313
Sum finansielle anleggsmidler		523 313	523 313
Sum anleggsmidler		523 313	523 313
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	4 000 000	4 000 000
Sum fordringer		4 000 000	4 000 000
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	5 055 020	4 107 288
Sum investeringer		5 055 020	4 107 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		37 300	57 953
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 300	57 953
Sum omløpsmidler		9 092 321	8 165 241
SUM EIENDELER		9 615 634	8 688 554
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	184 309	184 309



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		249 473	249 473
Sum innskutt egenkapital		433 782	433 782
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 156 252	5 445 048
Sum opptjent egenkapital		5 156 252	5 445 048
Sum egenkapital	6	5 590 034	5 878 830
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	364 052	58 218
Sum avsetninger for forpliktelser		364 052	58 218
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		364 052	58 218
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			1 929
Betalbar skatt	7	21 548	29 577
Utbytte	5	3 600 000	2 680 000
Annen kortsiktig gjeld		40 000	40 000
Sum kortsiktig gjeld		3 661 548	2 751 506
Sum gjeld		4 025 600	2 809 724
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 615 634	8 688 554



Årsregnskap

2018

Herdis Invest AS

Org.nr.:914 621 186



RESULTATREGNSKAP

HERDIS INVEST AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	4	37 650	27 717
Sum driftskostnader		37 650	27 717
Driftsresultat		-37 650	-27 717
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		530	3 935
Annen finansinntekt	5	4 037 090	4 069 260
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	0	377 841
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	359 253	0
Annen finanskostnad		2 131	29
Resultat av finansposter		3 676 235	4 451 007
Ordinært resultat før skattekostnad		3 638 585	4 423 290
Skattekostnad på ordinært resultat	7	327 381	58 176
Ordinært resultat		3 311 204	4 365 114
Årsresultat	6	3 311 204	4 365 114
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		3 600 000	2 680 000
Avsatt til annen egenkapital		-288 796	1 685 114
Sum overføringer		3 311 204	4 365 114



BALANSE

HERDIS INVEST AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler	2	523 313	523 313
Sum finansielle anleggsmidler		523 313	523 313
Sum anleggsmidler		523 313	523 313
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	5	4 000 000	4 000 000
Sum fordringer		4 000 000	4 000 000
INVESTERINGER			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	5 055 020	4 107 288
Sum investeringer		5 055 020	4 107 288
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 300	57 953
Sum omløpsmidler		9 092 321	8 165 241
Sum eiendeler		9 615 634	8 688 554

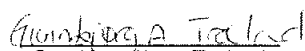


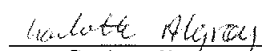
BALANSE

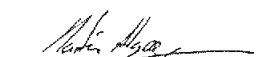
HERDISINVEST AS

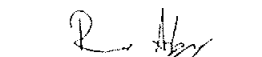
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	184 309	184 309
Overkurs		249 473	249 473
Sum innskutt egenkapital		433 782	433 782
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		5 156 252	5 445 048
Sum opptjent egenkapital		5 156 252	5 445 048
Sum egenkapital	6	5 590 034	5 878 830
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	7	364 052	58 218
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	1 929
Betalbar skatt	7	21 548	29 577
Utbytte	5	3 600 000	2 680 000
Annen kortsiktig gjeld		40 000	40 000
Sum kortsiktig gjeld		3 661 548	2 751 506
Sum gjeld		4 025 600	2 809 724
Sum egenkapital og gjeld		9 615 634	8 688 554

Fjell, 19.06.2019
Styret i Herdis Invest AS


Gunnbjørg Algrøy Træland
styreleder


Charlotte Algrøy
styremedlem


Martin Algrøy
styremedlem


Runar Algrøy
styremedlem



Selskapet har sitt hovedkontor på Fjell.

Selskapets virksomhet har i 2018 vært å eie aksjer i andre selskaper.

Regnskapsprinsipper

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

GENERELT

Eiendeler bestemt til varig eie klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Aksjer ført som anleggsmidler føres til kostpris. Markedsbaserte aksjer føres som omløpsmidler til markedsverdi.

OMLØPSMILDER /KORTSIKTIG GJELD

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til lavest verdi av anskaffelsekost og antatt virkelig verdi.

SKATT

Skattekostnad i resultatregnskapet omfatter både periodens skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet til 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

INNTEKTSFØRING, INVESTERING I OG AVKASTNING AV INVESTERINGER I ANDRE SELSKAPER

Utbytte fra datterselskap regnskapsføres i det samme året som datterselskapet avsetter det. Utbytte regnskapsføres i utgangspunktet som inntekt, men som reduksjon av balanseført verdi hvis utdelingen overstiger opptjente resultater fra tidspunktet for verdsettelse av investeringen. Mottatt utbytte fra datterselskap blir klassifisert som finansinntekt i resultatregnskapet»



Note 2

Aksjer i andre selskaper

Selskapsnavn	antall aksjer	Eierandel%	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat 2018
Cico Invest II AS	40 000	40%	523 313	1 395 384	9 916 340
Sum aksjer i andre selskap			523 313		

Markedsbaserte eiendeler

	Antall andeler	Anskaffelses-kost	Markeds-verdi
OMLØPSMIDLER			
Nordea Norge Verdi - Aksjefond	9	100 000	101 514
Nordea Emerging Market Equities For	686	150 000	147 253
Nordea Plan Rente	199	202 117	199 408
Nordea Alpha 10 MA Fund	3 210	360 000	346 583
Nordea Aksje Verden	955	1 778 693	1 734 015
Nordea Plan Offensiv	376	620 768	652 223
Nordea Bank Finland 15/21	100 000	103 750	105 870
Nordea Stabil Avkastning	590	1 057 375	1 089 520
NRP Eiendom 2016 Invest	7 812	203 300	167 285
NRP Eiendom 2018 Invest	7782	205 997	190 339
Nordea Kort Obligasjon	64	324190	321 010
Sum markedsbaserte andeler		5 106 190	5 055 020



Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HERDIS INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	134 309	1,37	184 309
Sum	134 309		184 309

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Charlotte Algrøy	33 577	25,0	25,0
Gunnbjørg Algrøy Træland	33 577	25,0	25,0
Martin Algrøy	33 577	25,0	25,0
Runar Algrøy	33 577	25,0	25,0
Sum >1% eierandel	134 308	100,0	100,0
Sum øvrige	1	0	0
Totalt antall aksjer	134 309	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Gunnbjørg Algrøy Træland	styreleder	33 577
Charlotte Algrøy	styremedlem	33 577
Runar Algrøy	styremedlem	33 577
Martin Algrøy	styremedlem	33 577

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Den daglige drift ivaretas av styrets leder.
Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Honorar til revisor for revisjon er kostnadsført med kr 20 243 kr inkl MVA.



Note 5 Fordringer, gjeld nærstående parter

<i>Betales etter nærmere avtale.</i>	2018	2017
Kortsiktig fordring på nærstående selskap (utbytte)	4 000 000	4 000 000
Kortsiktig gjeld til nærstående	3 600 000	2 680 000



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	184 309	249 473	0	5 445 048	5 878 830
Pr 01.01.2018	184 309	249 473	0	5 445 048	5 878 830
Årets resultat				3 311 204	3 311 204
Utbytte				-3 600 000	-3 600 000
Pr 31.12.2018	184 309	249 473	0	5 156 252	5 590 034

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	21 547	29 576
Endring i utsatt skatt	305 834	28 600
Skattekostnad ordinært resultat	327 381	58 176
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	3 638 585	4 423 290
Permanente forskjeller	-3 544 904	-4 300 056
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	93 681	123 234
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	21 548	29 577
Sum betalbar skatt i balansen	21 548	29 577

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Aksjer og andre verdipapirer	1 534 784	133 122	-1 401 662
Inntektsført avsatt utbytte	120 000	120 000	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	1 654 784	253 122	-1 401 662
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	364 052	58 218	-305 834



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen
Postboks 6183, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 55 21 30 00
Fax: +47 55 21 30 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Herdis Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Herdis Invest AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer 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 omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Bergen, 20. juni 2019
ERNST & YOUNG AS

Jørn Knutsen
statsautorisert revisor