



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: 11.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 12.08.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	45 135	44 838
<b>Sum kostnader</b>		<b>45 135</b>	<b>44 838</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-45 135</b>	<b>-44 838</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		471	
Annen finansinntekt	5	4 290 649	4 027 703
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	1 547	974 555
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 292 667</b>	<b>5 002 258</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	129 440	
Annen finanskostnad		1 718	463
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>131 158</b>	<b>463</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 161 509</b>	<b>5 001 795</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 116 375</b>	<b>4 956 957</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	57 730	-285 225
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 400 000	1 400 000
Avsatt til annen egenkapital		2 658 645	3 842 182
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	523 313	523 313
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>523 313</b>	<b>523 313</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>523 313</b>	<b>523 313</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5	3 960 000	4 003 747
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 960 000</b>	<b>4 003 747</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	8 074 127	6 406 835
<b>Sum investeringer</b>		<b>8 074 127</b>	<b>6 406 835</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		90 893	72 135
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>90 893</b>	<b>72 135</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 125 021</b>	<b>10 482 716</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>12 648 334</b>	<b>11 006 029</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	282 049	235 041



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		249 473	249 473
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>531 522</b>	<b>484 514</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		10 555 078	8 998 433
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 555 078</b>	<b>8 998 433</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>11 086 600</b>	<b>9 482 947</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	86 277	56 404
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>86 277</b>	<b>56 404</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>86 277</b>	<b>56 404</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		10 061	6 716
Betalbar skatt	7	25 395	19 961
Utbytte	5	1 400 000	1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		40 000	40 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 475 456</b>	<b>1 466 677</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 561 733</b>	<b>1 523 081</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 648 334</b>	<b>11 006 029</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 602982

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: 11.06.2021

#### Revisjon

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 11.08.2021



Organisasjonsnr: 914 621 186  
HERDIS INVEST AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4		
Annen driftskostnad	4	45 135	44 838
<b>Sum kostnader</b>		<b>45 135</b>	<b>44 838</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-45 135</b>	<b>-44 838</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		471	
Annen finansinntekt	5	4 290 649	4 027 703
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	1 547	974 555
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 292 667</b>	<b>5 002 258</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	129 440	
Annen finanskostnad		1 718	463
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>131 158</b>	<b>463</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 161 509</b>	<b>5 001 795</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>4 116 375</b>	<b>4 956 957</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	57 730	-285 225
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		1 400 000	1 400 000
Avsatt til annen egenkapital		2 658 645	3 842 182
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>



Organisasjonsnr: 914 621 186  
HERDIS INVEST AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

### 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 kortsiktige fordringer 5

3 960 000

4 003 747

Sum fordringer

3 960 000

4 003 747

##### Investeringer

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter 2

8 074 127

6 406 835

Sum investeringer

8 074 127

6 406 835

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.

90 893

72 135

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

90 893

72 135

Sum omløpsmidler

12 125 021

10 482 716

SUM EIENDELER

12 648 334

11 006 029

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3

282 049

235 041

Beholdning av egne aksjer 3

Overkurs

249 473

249 473

Sum innskutt egenkapital

531 522

484 514

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital		10 555 078	8 998 433
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 555 078</b>	<b>8 998 433</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>11 086 600</b>	<b>9 482 947</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	86 277	56 404
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>86 277</b>	<b>56 404</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>86 277</b>	<b>56 404</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		10 061	6 716
Betalbar skatt	7	25 395	19 961
Utbytte	5	1 400 000	1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		40 000	40 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 475 456</b>	<b>1 466 677</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 561 733</b>	<b>1 523 081</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>12 648 334</b>	<b>11 006 029</b>



Organisasjonsnr: 914 621 186  
HERDIS INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



DocuSign Envelope ID: EC48C041-F3C5-4104-890E-3B13E5B0E354

Årsregnskap

2020

Herdis Invest AS

Org.nr.:914 621 186



DocuSign Envelope ID: EC48C041-F3C5-4104-890E-3B13E5B0E354

## RESULTATREGNSKAP

HERDIS INVEST AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Annen driftskostnad	4	45 135	44 838
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>45 135</b>	<b>44 838</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-45 135</b>	<b>-44 838</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		471	0
Annen finansinntekt	5	4 290 649	4 027 703
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	1 547	974 555
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	2	129 440	0
Annen finanskostnad		1 718	463
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>4 161 509</b>	<b>5 001 795</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		4 116 375	4 956 957
Skattekostnad på ordinært resultat	7	57 730	-285 225
<b>Ordinært resultat</b>		<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		1 400 000	1 400 000
Avsatt til annen egenkapital		2 658 645	3 842 182
<b>Sum overføringer</b>		<b>4 058 645</b>	<b>5 242 182</b>

HERDIS INVEST AS

SIDE 2



DocuSign Envelope ID: EC48C041-F3C5-4104-890E-3B13E5B0E354

## BALANSE

### HERDIS INVEST AS

EIENDELER	Note	2020	2019
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	523 313	523 313
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>523 313</b>	<b>523 313</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>523 313</b>	<b>523 313</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5	3 960 000	4 003 747
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 960 000</b>	<b>4 003 747</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	8 074 127	6 406 835
<b>Sum investeringer</b>		<b>8 074 127</b>	<b>6 406 835</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		90 893	72 135
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 125 021</b>	<b>10 482 716</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>12 648 334</b>	<b>11 006 029</b>

HERDIS INVEST AS

SIDE 3



DocuSign Envelope ID: EC48C041-F3C5-4104-890E-3B13E5B0E354

## BALANSE

### HERDIS INVEST AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	3	282 049	235 041
Overkurs		249 473	249 473
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>531 522</b>	<b>484 514</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		10 555 078	8 998 433
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>10 555 078</b>	<b>8 998 433</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>11 086 600</b>	<b>9 482 947</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Utsatt skatt	7	86 277	56 404
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		10 061	6 716
Betalbar skatt	7	25 395	19 961
Utbytte	5	1 400 000	1 400 000
Annen kortsiktig gjeld		40 000	40 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 475 456</b>	<b>1 466 677</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 561 733</b>	<b>1 523 081</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>12 648 334</b>	<b>11 006 029</b>

Fjell, 11.06.2021  
Styret i Herdis Invest AS

DocuSigned by:  
  
Gunnbjørn Algrøy Trøeland  
styreleder

DocuSigned by:  
  
Martin Algrøy  
styremedlem

DocuSigned by:  
  
Charlotte Algrøy  
styremedlem

DocuSigned by:  
  
Runar Algrøy  
styremedlem

HERDIS INVEST AS

SIDE 4



DocuSign Envelope ID: EC48C041-F3C5-4104-890E-3B13E5B0E354

Selskapet har sitt hovedkontor på Fjell.

Selskapets virksomhet har i 2020 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 »



DocuSign Envelope ID: EC48C041-F3C5-4104-890E-3B13E5B0E354

## Note 2

### Aksjer i andre selskaper

<u>Selskapsnavn</u>	<u>antall aksjer</u>	<u>Eierandel%</u>	<u>Balanseført verdi</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat 2020</u>
Cico Invest II AS	40 000	40%	523 313	1 320 399	9 910 114
<b>Sum aksjer i andre selskap</b>			<b>523 313</b>		

### Markedsbaserte eiendeler

#### Antall andeler Anskaffelses-kost Markeds-verdi

#### OMLØPSMIDLER

Nordea Norge Verdi - Aksjefond	9	100 000	125 682
Nordea Emerging Market Equities Fond	686	150 000	211 735
Nordea Alpha 10 MA Fund	6 662	760 531	840 418
Nordea Aksje Verden	810	1 623 145	1 978 382
Nordea Plan Offensiv	376	620 768	859 261
Nordea Bank Finland 15/21	100 000	103 750	98 750
Nordea Stabil Avkastning	506	914 652	1 069 139
NRP Eiendom 2016 Invest	7 812	12 765	32 626
NRP Eiendom 2018 Invest	7782	190 433	127 248
Nordea Bank Finland 19/24	250 000	252 500	76 300
Nordea Global Real Estate Equities	307	500 000	503 376
Nordea Global Stars Equitv Fund	875	1 300 000	1 440 777
Nordea Kort Obligasjon I	717	731 253	710 431
<b>Sum markedsbaserte andeler</b>		<b>7 259 797</b>	<b>8 074 128</b>



DocuSign Envelope ID: EC48C041-F3C5-4104-890E-3B13E5B0E354

## Note 3 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I HERDIS INVEST AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	134 309	2,1	282 049
<b>Sum</b>	<b>134 309</b>		<b>282 049</b>

### 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
<b>Sum &gt;1% eierandel</b>	<b>134 308</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>
Sum øvrige	1	0	0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>134 309</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### 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
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>134 308</b>

## 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 21 781 kr inkl MVA.



DocuSign Envelope ID: EC48C041-F3C5-4104-890E-3B13E5B0E354

**Note 5 Fordringer, gjeld nærstående parter**

<i>Betales etter nærmere avtale.</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kortsiktig fordring på nærstående selskap ( utbytte )	3 960 000	4 000 000
Kortsiktig gjeld til nærstående	0	1 400 000



DocuSign Envelope ID: EC48C041-F3C5-4104-890E-3B13E5B0E354

## Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	235 041	249 473	0	8 998 433	9 482 947
Årets resultat				4 058 645	4 058 645
Avsatt utbytte				-1 400 000	-1 400 000
Tilleggsutbytte			0	-1 102 000	-1 102 000
Kapitalinnskudd	47 008			0	47 008
<b>Pr 31.12.2020</b>	<b>282 049</b>	<b>249 473</b>	<b>0</b>	<b>10 555 078</b>	<b>11 086 600</b>

## Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	27 857	22 423
Endring i utsatt skatt	29 873	-307 648
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>57 730</b>	<b>-285 225</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 116 375	4 956 957
Permanente forskjeller	-3 989 754	-4 855 034
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>126 621</b>	<b>101 923</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	25 395	19 961
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>25 395</b>	<b>19 961</b>

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

	2020	2019	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	270 845	136 381	-134 464
Inntektsført avsatt utbytte	118 800	120 000	1 200
<b>Grunnlag for utsatt skatt</b>	<b>389 645</b>	<b>256 381</b>	<b>-133 264</b>
Utsatt skatt (22 %)	85 722	56 404	-29 318



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Thormøhlens gate 53 D, NO-5006 Bergen  
Postboks 6163, NO-5892 Bergen

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

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 2020, 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 2020, 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.

#### 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 avvike 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 risikoeer, 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;

Pennio Dokumentnøkkel: VZCD4-SVANZP-7GPO8-DIFSVC-645NW-B2GAX



- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 11. juni 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Jørn Knutsen  
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnrøkke: V2CD4-5YAZP-7GPOB-DFSWC-645NW-B2GAX



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" - vil ha digital signatur.  
De signerte deler har sin identitet registrert og er stilet nedentor

"Med min signatur bekrefter jeg alle dataer og innholdet i dette dokument"

**Jørn Knutsen**

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3012515

IP: 85.252.xxx.xxx

2021-06-11 15:15:44Z



Penneo Dokumentnr: V2C2M-5YVZP-7GPOB-DFSWC-645XUV-BZGAX

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](mailto: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>