



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 011 420
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERSTAD ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Askimveien 385
1859 SLITU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Håvard Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 23 221 741 | 22 885 228 |
| Annen driftsinntekt | | | -203 182 |
| Sum inntekter | | 23 221 741 | 22 682 046 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 677 303 | 8 638 413 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 727 715 | 5 263 112 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 23 057 | 26 900 |
| Annen driftskostnad | 3 | 6 430 939 | 6 815 675 |
| Sum kostnader | | 19 859 015 | 20 744 100 |
| Driftsresultat | | 3 362 726 | 1 937 946 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 942 | 1 957 |
| Annen finansinntekt | | | 1 778 |
| Sum finansinntekter | | 2 942 | 3 735 |
| Annen rentekostnad | | 1 143 | |
| Annen finanskostnad | | 55 741 | 30 107 |
| Sum finanskostnader | | 56 884 | 30 107 |
| Netto finans | | -53 942 | -26 372 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 3 308 785 | 1 911 574 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 706 140 | 455 751 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 602 645 | 1 455 823 |
| Årsresultat | | 2 602 645 | 1 455 823 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 602 645 | 1 455 823 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 5 | 2 560 393 | 1 400 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 42 252 | 55 823 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 602 645 | 1 455 823 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 19 751 | 42 808 |
| Sum varige driftsmidler | | 19 751 | 42 808 |
| Sum anleggsmidler | | 19 751 | 42 808 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 109 282 | 57 901 |
| Sum varer | | 109 282 | 57 901 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 3 325 594 | 3 350 659 |
| Andre fordringer | | 706 605 | 503 663 |
| Sum fordringer | | 4 032 199 | 3 854 321 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 5 429 269 | 5 244 101 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 429 269 | 5 244 101 |
| Sum omløpsmidler | | 9 570 751 | 9 156 323 |
| SUM EIENDELER | | 9 590 501 | 9 199 131 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 817 300 | 775 048 |
| Sum opptjent egenkapital | | 817 300 | 775 048 |
| | | | |
| Sum egenkapital | | 1 117 300 | 1 075 048 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 2 180 465 | 3 181 585 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 180 465 | 3 181 585 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 180 465 | 3 181 585 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 177 269 | 1 341 099 |
| Betalbar skatt | 4 | 566 533 | 455 751 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 823 674 | 728 307 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 2 700 000 | 1 400 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 025 260 | 1 017 341 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 292 736 | 4 942 498 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 8 473 201 | 8 124 083 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 590 501 | 9 199 131 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 372765

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 011 420
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERSTAD ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Askimveien 385
1859 SLITU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Håvard Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 10.05.2023



Organisasjonsnr: 918 011 420
HERSTAD ENTREPRENØR AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 23 221 741 | 22 885 228 |
| Annen driftsinntekt | | | -203 182 |
| Sum inntekter | | 23 221 741 | 22 682 046 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 677 303 | 8 638 413 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 727 715 | 5 263 112 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 23 057 | 26 900 |
| Annen driftskostnad | 3 | 6 430 939 | 6 815 675 |
| Sum kostnader | | 19 859 015 | 20 744 100 |
| Driftsresultat | | 3 362 726 | 1 937 946 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 942 | 1 957 |
| Annen finansinntekt | | | 1 778 |
| Sum finansinntekter | | 2 942 | 3 735 |
| Annen rentekostnad | | 1 143 | |
| Annen finanskostnad | | 55 741 | 30 107 |
| Sum finanskostnader | | 56 884 | 30 107 |
| Netto finans | | -53 942 | -26 372 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 706 140 | 455 751 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 602 645 | 1 455 823 |
| Årsresultat | | 2 602 645 | 1 455 823 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 602 645 | 1 455 823 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 5 | 2 560 393 | 1 400 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 42 252 | 55 823 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 602 645 | 1 455 823 |



Organisasjonsnr: 918 011 420
HERSTAD ENTREPRENØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

2

19 751

42 808

Sum varige driftsmidler

19 751

42 808

Sum anleggsmidler

19 751

42 808

Omløpsmidler

Varer

Varer

109 282

57 901

Sum varer

109 282

57 901

Fordringer

Kundefordringer

3

3 325 594

3 350 659

Andre fordringer

706 605

503 663

Sum fordringer

4 032 199

3 854 321

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

6

5 429 269

5 244 101

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

5 429 269

5 244 101

Sum omløpsmidler

9 570 751

9 156 323

SUM EIENDELER

9 590 501

9 199 131

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

5

300 000

300 000

Sum innskutt egenkapital

300 000

300 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

5

817 300

775 048

Sum opptjent egenkapital

817 300

775 048

Sum egenkapital

1 117 300

1 075 048

Gjeld

Langsiktig gjeld



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | 2 180 465 | 3 181 585 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 180 465 | 3 181 585 |
| Sum langsiktig gjeld | | | |
| | | 2 180 465 | 3 181 585 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 177 269 | 1 341 099 |
| Betalbar skatt | 4 | 566 533 | 455 751 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 823 674 | 728 307 |
| Kortsiktig konserngjeld | 7 | 2 700 000 | 1 400 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 025 260 | 1 017 341 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 292 736 | 4 942 498 |
| Sum gjeld | | | |
| | | 8 473 201 | 8 124 083 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| | | 9 590 501 | 9 199 131 |



Organisasjonsnr: 918 011 420
HERSTAD ENTREPRENØR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
12.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

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 - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <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> |
|----------------------|--------------|

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Herstad Entreprenør AS**

Organisasjonsnr. 918011420



Herstad Entreprenør AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 23 221 741 | 22 885 228 |
| Annen driftsinntekt | | 0 | -203 182 |
| Sum driftsinntekter | | 23 221 741 | 22 682 046 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 677 303 | 8 638 413 |
| Lønnskostnad | 1 | 5 727 715 | 5 263 112 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 23 057 | 26 900 |
| Annen driftskostnad | 3 | 6 430 939 | 6 815 675 |
| Sum driftskostnader | | 19 859 015 | 20 744 100 |
| DRIFTSRESULTAT | | 3 362 726 | 1 937 946 |
| FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 2 942 | 1 957 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 1 778 |
| Sum finansinntekter | | 2 942 | 3 735 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 1 143 | 0 |
| Annen finanskostnad | | 55 741 | 30 107 |
| Sum finanskostnader | | 56 884 | 30 107 |
| NETTO FINANSPOSTER | | -53 942 | -26 372 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 3 308 785 | 1 911 574 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 706 140 | 455 751 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 2 602 645 | 1 455 823 |
| ARSRESULTAT | | 2 602 645 | 1 455 823 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 5 | 2 560 393 | 1 400 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 42 252 | 55 823 |
| SUM OVERFØRINGER | | 2 602 645 | 1 455 823 |



Herstad Entreprenør AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 19 751 | 42 808 |
| Sum anleggsmidler | | 19 751 | 42 808 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 109 282 | 57 901 |
| Kundefordringer | 3 | 3 325 594 | 3 350 659 |
| Andre fordringer | | 706 605 | 503 663 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 5 429 269 | 5 244 101 |
| Sum omløpsmidler | | 9 570 751 | 9 156 323 |
| SUM EIENDELER | | 9 590 501 | 9 199 131 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 817 300 | 775 048 |
| Sum opptjent egenkapital | | 817 300 | 775 048 |
| Sum egenkapital | | 1 117 300 | 1 075 048 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld til konsernet | 7 | 2 180 465 | 3 181 585 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 180 465 | 3 181 585 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 177 269 | 1 341 099 |
| Betalbar skatt | 4 | 566 533 | 455 751 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 823 674 | 728 307 |
| Kortsiktig gjeld til konsernet | 7 | 2 700 000 | 1 400 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 1 025 260 | 1 017 341 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 6 292 736 | 4 942 498 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 590 501 | 9 199 131 |

Slitu, 20.03.23

Jan Øivind Johansen
Styreleder

Emil Kristian Johansen
Styremedlem

Marte Marie Johansen
Styremedlem



Herstad Entreprenør AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det er avsatt til forventede garanti- og serviceforpliktelser som er påløpt for salg som har skjedd før regnskapsårets utgang, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten annen kortsiktig gjeld.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

Noter for Herstad Entreprenør AS

Organisasjonsnr. 918011420



Herstad Entreprenør AS

Noter 2022

Note 1 - Ansatte/lønn

| Spesifikasjon av lønnskostnader: | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Lønn mv. | 4 797 033 | 4 445 280 |
| Arb.g.avg. | 723 167 | 669 724 |
| OTP | 72 112 | 56 891 |
| Andre ytelser | 135 403 | 91 217 |
| Sum lønnskostnader | 5 727 715 | 5 263 112 |
| Antall ansatte/årsverk pr 31.12. | 12 | 12 |
| Lønn og andre ytelser til daglig leder | 752 348 | 648 853 |
| Honorar til styremedlemmer | 75 000 | 75 000 |

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

| | Verktøy/maskiner | Kontormaskiner | Sum |
|---------------------------------|------------------|----------------|---------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 61 383 | 35 000 | 96 383 |
| Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Avgang* | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 61 383 | 35 000 | 96 383 |
| Akk.avskrivninger 01.01 | 40 050 | 13 526 | 53 576 |
| Årets avskrivninge | 11 390 | 11 667 | 23 057 |
| Tilbakeført ved salg | 0 | 0 | 0 |
| Akk.avskrivninger 31.12. | 51 440 | 25 193 | 76 633 |
| Balanseverdi 31.12. | 9 942 | 9 808 | 19 751 |
| Gevinst/tap ved avgang | 0 | 0 | 0 |
| Levetid | 3-5 år | 3 år | |

Noter for Herstad Entreprenør AS

Organisasjonsnr. 918011420



Herstad Entreprenør AS

Noter 2022

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap på grunnlag av individuell vurdering av fordringene, samt generell vurdering for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Kortsiktige fordringer: | | |
| Kundefordringer til pålydende | 3 171 955 | 3 555 931 |
| Utført ikke fakturert | 183 639 | 0 |
| Avsetning for mulig tap | -30 000 | -232 055 |
| <u>Kundefordringer jf. balanse</u> | <u>3 325 594</u> | <u>3 323 875</u> |
| Regnskapsført tap: | | |
| Årets konstaterte tap | 2 936 | |
| Inngått tidl. konst.tap | 0 | 0 |
| Endring i avsetning til tap | -202 055 | 202 055 |
| <u>Årets regnskapsførte tap</u> | <u>-199 119</u> | <u>202 055</u> |

Note 4 - Skatter

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat. Denne består av årets betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt oppstår på grunn av ulik periodisering av regnskaps- og skattemessige verdier, såkalte midlertidige forskjeller, og beregnes på grunnlag av disse.

Midlertidige forskjeller og grunnlag utsatt skatt

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.22 | 31.12.22 | Endring |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Anleggsmidler | -12 667 | -22 496 | 9 829 |
| Omløpsmidler | -141 157 | -30 000 | -111 156 |
| Gevinst- og tapskonto | 0 | 0 | 0 |
| Andre forskjeller | -120 000 | -120 000 | 0 |
| <u>Sum endring i forskjeller</u> | <u>-273 824</u> | <u>-172 496</u> | <u>-101 327</u> |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | 0 | |
| Skattemessig korr.inntekt | 0 | 0 | |
| <u>Netto forskjeller</u> | <u>-273 824</u> | <u>-172 496</u> | |
| Skattered. forskjeller som ikke utlignes | 0 | 0 | |
| <u>Sum midlertidige forskjeller</u> | <u>-273 824</u> | <u>-172 496</u> | |
| Utsatt skatt basert på 22% | -60 241 | -37 949 | |

I samsvar med GRS for små foretak er det unnlate å balanseføre utsatt skattefordel.



Herstad Entreprenør AS

Noter 2022

Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat og årets skattegrunnlag

| | |
|--|------------------|
| Ordinært resultat før skatt | 3 308 785 |
| Tillegg/fradrag permanente forskjeller | 2 268 |
| Årets endring midlertidige forskjeller | -101 327 |
| Fremførbart underskudd | 0 |
| Sum årets skattegrunnlag | 3 209 726 |

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Betalbar inntektsskatt 2 2% | 706 140 |
| For lite/for mye avsatt skatt fg. år | 0 |
| Endring utsatt skatt | 0 |
| Sum skattekostnad i resultat | 706 140 |

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Betalbar inntektsskatt 22% | 706 140 |
| Skatt av ytet konsernbidrag | -139 607 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 566 533 |

Note 5 - Aksjer/aksjeeire

Spesifikasjon av egenkapital:

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|---------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01. | | | |
| Stiftelse | 300 000 | 775 048 | 1 075 048 |
| Årets resultat | | 2 602 645 | 2 602 645 |
| Konsernbidrag | | -2 560 393 | -2 560 393 |
| Avsatt utbytte | | | |
| Egenkapital 31.12. | 300 000 | 817 300 | 1 117 300 |

Aksjonærer:

| | Antall | Andel | Pålydende |
|---------------------|----------------|---------------|----------------|
| Herstad AS | 273 000 | 91,0% | 273 000 |
| Lenart Karl Carlund | 27 000 | 9,0% | 27 000 |
| Sum | 300 000 | 100,0% | 300 000 |



Herstad Entreprenør AS

Noter 2022

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Bundne bankinnskudd | 291 273 | 221 140 |
| Bevilget kassekreditt | 0 | 0 |
| Bankgarantier | 50 000 | 0 |
| Bankgarantier stilt av morselskap | 167 000 | 167 000 |

Note 7 - Nærstående parter

| Fordring(+) og gjeld(-) på nærstående parter | 2022 | 2021 |
|--|------------|------------|
| Styremedlemmer | -7 580 | 0 |
| <i>Konsernselskaper</i> | | |
| Herstad AS | -2 180 465 | -3 181 585 |
| Herstad AS (konsernbidrag) | -2 700 000 | -1 400 000 |



Til generalforsamlingen i
HERSTAD ENTREPRENØR AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert HERSTAD ENTREPRENØR AS sitt årsregnskap som viser et resultat på kr 2.602.645,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 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 og grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 til «revisorforeningen.no/revisjonsberetninger»

FREDRIKSTAD, 20.03.23


Håvard Larsen
Statsautorisert revisor

Side 1 av 1

Pluss & Minus AS
Postboks 801
1670 KRÅKERØY

St.Aut.rev. Håvard Larsen
Mosseveien 39
1610 FREDRIKSTAD
Autorisert revisjonselskap

Mob. 909 28 915

Org. 976 576 845 MVA
Rev.reg.nr. 1009979
firmapost@pluss-minus.no
Autorisert regnskapsførerselskap

revisor
foreningen