



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 838 563
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERTZENBERG UTVIKLING AS
Forretningsadresse: Trondheimsvegen - Jessheim 102B
2050 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ole Guttorm Hertenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4, 8	81 463	89 947
Sum kostnader		81 463	89 947
Driftsresultat		-81 463	-89 947
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	2 451	1 380
Annen renteinntekt	8	13 663	9 663
Sum finansinntekter		16 114	11 043
Annen rentekostnad	8	19 759	13 265
Sum finanskostnader		19 759	13 265
Netto finans		-3 645	-2 222
Ordinært resultat før skattekostnad		-85 108	-92 169
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-85 108	-92 169
Årsresultat		-85 108	-92 169
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-85 108	-92 169
Totalresultat		-85 108	-92 169
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	6, 6	-85 108	-92 169
Sum overføringer og disponeringer		-85 108	-92 169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	123 000	123 000
Investeringer i aksjer og andeler	7	55 816	55 816
Andre fordringer	8	1 516 517	1 502 855
Sum finansielle anleggsmidler		1 695 333	1 681 671
Sum anleggsmidler		1 695 333	1 681 671
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	8	284 706	232 505
Sum fordringer		284 706	232 505
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 171	2 633
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 171	2 633
Sum omløpsmidler		286 877	235 138
SUM EIENDELER		1 982 210	1 916 809
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 6	100 000	100 000
Overkurs	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	438 248	353 140
Sum opptjent egenkapital		-438 248	-353 140
Sum egenkapital		-338 248	-253 140
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 253 521	2 125 512
Sum annen langsiktig gjeld		2 253 521	2 125 512
Sum langsiktig gjeld		2 253 521	2 125 512
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 938	3 938
Annen kortsiktig gjeld			40 500
Sum kortsiktig gjeld		66 938	44 438
Sum gjeld		2 320 458	2 169 949
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 982 210	1 916 809

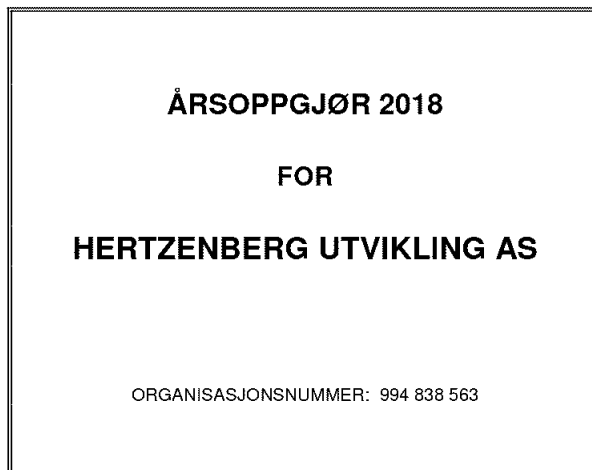


 Legally signed by
Anne Lovise Rausand Hertzner
06.05.2019

 Legally signed by
Lars Thore Hertenberg
07.05.2019

 Legally signed by
Karoline Hertenberg Røseth
07.05.2019

 Legally signed by
Ole-Guttorm Hertenberg
07.05.2019





Hertzenberg Utvikling AS			
RESULTATREGNSKAP			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Driftskostnader			
Andre driftskostnader	4, 8	<u>81 463</u>	<u>89 947</u>
Sum driftskostnader		<u>81 463</u>	<u>89 947</u>
Driftsresultat		<u>-81 463</u>	<u>-89 947</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra konsernselskap	8	2 451	1 380
Renteinntekter	8	13 663	9 663
Rentekostnader	8	<u>19 759</u>	<u>13 265</u>
Resultat av finansposter		<u>-3 645</u>	<u>-2 222</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-85 108</u>	<u>-92 169</u>
Skattekostnad	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-85 108</u>	<u>-92 169</u>
Overføringer			
Til/fra udekket tap	6	<u>-85 108</u>	<u>-92 169</u>
Sum overføringer		<u>-85 108</u>	<u>-92 169</u>

Organisasjonsnummer 994 838 563



Hertzenberg Utvikling AS			
BALANSE			
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	7	123 000	123 000
Andre aksjer	7	55 816	55 816
Andre langsiktige fordringer	8	1 516 517	1 502 855
Sum anleggsmidler		1 695 333	1 681 671
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	8	284 706	232 505
Bankinnskudd og kontanter		2 171	2 633
Sum omløpsmidler		286 877	235 138
Sum eiendeler		1 982 210	1 916 809
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-438 248	-353 140
Sum egenkapital		-338 248	-253 140
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 253 521	2 125 512
Sum annen langsiktig gjeld		2 253 521	2 125 512
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		66 938	3 938
Annen kortsiktig gjeld		0	40 500
Sum kortsiktig gjeld		66 938	44 438
Sum egenkapital og gjeld		1 982 210	1 916 809
Ullensaker, 06.05.2019			
<u>Ole Guttorm Hertzenberg</u> styreleder	<u>Lars Thore Rausand Hertzenberg</u> nestleder	<u>Anne Lovise Rausand Hertzenberg</u> styremedlem	
<u>Karoline Hertzenberg Røseth</u> styremedlem			
Organisasjonsnummer 994 838 563			



Hertzenberg Utvikling AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de poster hvor det foreligger valgadgang.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler :

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Kostnadsføringstidspunktet / sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

NOTE 2 AKSJER, AKSJEEIERE

Selskapet har følgende aksjonærer per 31.12.

	A- aksjer	B- aksjer	
Ole Guttorm Hertzenberg	25 000		styreleder
Lars Thore Hertzenberg		25 000	
Karoline Hertzenberg		25 000	
Anne Lovise Hertzenberg		25 000	

Selskapet har totalt 100.000 aksjer pålydende kr. 1 pr aksje.

NOTE 3 ANTALL ANSATTE

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon etter Lov om foretakspensjon.

NOTE 4 YTELSER TIL LEDENDE PERSONER M.V.

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller annen lønn i 2018
Honorar til revisor er kostnadsført med kr 10 200, hvorav kr 4 700 gjelder ordinær revisjon og kr 5 500 gjelder tilleggstjenester. Beløpene er ekskl merverdiavgift.



Hertzenberg Utvikling AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 5 SKATT

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2018	2017	Endring
Ligningsmessig underskudd	479 048	393 940	85 108
Sum midlertidige forskjeller	479 048	393 940	85 108
Utsatt skattefordel 22% / 23%	105 391	90 606	14 784

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i regnskapet

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Resultat før skattekostnad:	-85 108	-92 169
Sum permanente forskjeller:	0	0
Årets skattegrunnlag:	-85 108	-92 169

NOTE 6 EGENKAPITALENDRING

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum EK
Inngående balanse	100 000	-353 140	-253 140
Årets resultat		-85 108	-85 108
Utgående balanse	100 000	-438 248	-338 248

NOTE 7 AKSJER

Selskapet hadde pr. 31.12. følgende aksjer i datterselskaper:

Selskap	Forr.sted	Eierandel	Resultat 2018	Egenkapital 31.12.2018	Bokført verdi
Hertzenberg Eiendom AS	Kløfta	100 %	-64 699	-200 915	123 000

Selskapet hadde pr. 31.12. følgende aksjer i andre selskaper:

Selskap	Selskapets aksjekapital	Antall	Eierandel	Bokført verdi
Vilbergmoen Utvikling AS	100 000	17 683	17,7 %	55 816

Aksjer regnskapsføres og nedskrives til virkelig verdi dersom denne er lavere og ikke av forbigående art.



Hertzenberg Utvikling AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

NOTE 8 NÆRSTÅENDE PARTER

Selskapet hadde mellomværende med følgende nærstående parter per 31.12.:

Motpart	Beløp	Registrert som:
Vilbergmoen Utvikling AS	1 516 517	Andre langsiktige fordringer
Ole G. Hertzenberg	-2 253 521	Øvrig langsiktig gjeld
Hertzenberg Eiendom AS	284 706	Andre kortsiktige fordringer

Mellomværende med nærstående er renteberegnet med skjermingsrente. Gjeld til aksjonær står tilbake for annen gjeld selskapet måtte ha.

Det er i 2018 kjøpt konsulent tjenester fra Cultivo Kommunikasjon AS, som eies av aksjonær Ole G. Hertzenberg med totalt kr 63 000 inkl. mva (kr 40 500 inkl mva i 2017).

NOTE 9 FORTSATT DRIFT

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet og det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Aksjekapitalen i selskapet er tapt pr.31.12.18. Selskapet har ingen ekstern gjeld og gjeld til aksjonær står tilbake for annen gjeld selskapet måtte få. Ledelsen følger utviklingen i selskapet tett og vil treffe tiltak dersom det skulle være behov for ytterligere kapital.



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og  Sveen
Støperivn. 2 Legally signed by
07.05.2019

N-2011 Strømmen, Norway

Telefon: + 47 63 89 46 60

Telefax: + 47 63 89 46 61

www.myrdahl-sveen.no

Org.nr./Revisor nr. NO 942 254 962

Statsautoriserte revisorer:

TOM-MORTEN MYRDAHL

INGE SVEEN

MORTEN RUGTVEDT

Registrert revisor:

LISBETH SØRENSEN

Til generalforsamlingen i Hertenberg Utvikling AS

I kontorfellesskap

med registrert revisor:

TOR E. RAASØK - Revisor nr. 962 605 435

Uavhengig revisors beretning 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hertenberg Utvikling AS som viser et underskudd på kr 85 108. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede



A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms

Medlem av Den norske Revisorforeningen



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Revisors beretning 2018
Hertzenberg Utvikling AS

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

Strømmen, 7. mai 2019

Myrdahl og Sveen AS

Lisbeth Sørensen
Registrert revisor

(Dokumentet er signert elektronisk og er derfor uten håndskrevet signatur)