



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 991 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS
Forretningsadresse: c/o B7 Kontorsenter AS
(A-2)
Bogstadveien 7A
0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Torstein Walmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

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, 08.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	17 047 042	16 781 768
Andre inntekter		414 000	400 000
Gevinst salg boligseksjon		1 764 354	
Sum inntekter		19 225 396	17 181 768
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 12	7 740 978	2 462 755
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 660 200	1 706 900
Annen driftskostnad		7 266 581	11 305 280
Sum kostnader		16 667 759	15 474 936
Driftsresultat		2 557 638	1 706 832
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 461 664	5 506 034
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5, 6	3 616 043	1 283 701
Annen renteinntekt		82 276	50 789
Annen finansinntekt		9 016	880 338
Sum finansinntekter		5 168 998	7 720 862
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			424 243
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			2 192 674
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5, 6	280 275	164 457
Annen rentekostnad	7, 8	13 375 160	7 814 686
Annen finanskostnad		1 121 698	665 000
Sum finanskostnader		14 777 133	11 261 060
Netto finans		-9 608 135	-3 540 198
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 050 498	-1 833 366
Skattekostnad på resultat	9	-1 586 925	-146 576
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 463 573	-1 686 790
Årsresultat		-5 463 573	-1 686 790



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 463 573	-1 686 790
Totalresultat		-5 463 573	-1 686 790
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			-1 686 790
Overført til udekket tap		-5 463 573	
Sum overføringer og disponeringer	10	-5 463 573	-1 686 790



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		78 695 279	80 666 158
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		249 132	266 732
Sum varige driftsmidler	3	78 944 411	80 932 890
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	81 246 146	96 849 642
Lån til foretak i samme konsern	5	77 725 532	48 256 224
Investeringer i tilknyttet selskap	6	33 071 512	33 071 512
Investeringer i aksjer og andeler	11	63 088 890	63 940 104
Andre fordringer		5 907 000	6 764 000
Sum finansielle anleggsmidler		261 039 079	248 881 482
Sum anleggsmidler		339 983 490	329 814 371
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 931 928	1 151 999
Andre kortsiktige fordringer	13	1 325 494	3 265 603
Konsernfordringer		4 288 576	2 930 761
Sum fordringer		7 545 998	7 348 362
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	12		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	165 472	4 843 440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		165 472	4 843 440
Sum omløpsmidler		7 711 471	12 191 802



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		347 694 960	342 006 174
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	15 869 084	15 869 084
Sum innskutt egenkapital		15 869 084	15 869 084
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 946 280	30 409 853
Sum opptjent egenkapital		24 946 280	30 409 853
Sum egenkapital	10	40 815 364	46 278 937
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	15	7 375 000	2 112 000
Utsatt skatt	9	4 662 007	6 248 932
Sum avsetninger for forpliktelser		12 037 007	8 360 932
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	259 917 695	256 697 668
Øvrig langsiktig gjeld	7	18 000 000	18 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		277 917 695	274 697 668
Sum langsiktig gjeld		289 954 702	283 058 600
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 238 096	
Leverandørgjeld		278 148	819 972
Betalbar skatt	9		
Skattetrekk og andre trekk		492 487	549 717
Utbytte	10	2 000 000	4 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	8 279 999	4 051 775
Annen kortsiktig gjeld	7	2 636 164	3 247 173
Sum kortsiktig gjeld		16 924 894	12 668 636



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		306 879 596	295 727 237
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		347 694 960	342 006 174



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 627415

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 991 966
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS
Forretningsadresse: c/o B7 Kontorsenter AS
(A-2)
Bogstadveien 7A
0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Torstein Walmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 913 991 966
HERKULES KONFEKTIONSFABRIKKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter	1	17 047 042	16 781 768
Andre inntekter		414 000	400 000
Gevinst salg boligseksjon		1 764 354	
Sum inntekter		19 225 396	17 181 768
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 12	7 740 978	2 462 755
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 660 200	1 706 900
Annen driftskostnad		7 266 581	11 305 280
Sum kostnader		16 667 759	15 474 936
Driftsresultat		2 557 638	1 706 832
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 461 664	5 506 034
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5, 6	3 616 043	1 283 701
Annen renteinntekt		82 276	50 789
Annen finansinntekt		9 016	880 338
Sum finansinntekter		5 168 998	7 720 862
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			424 243
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			2 192 674
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5, 6	280 275	164 457
Annen rentekostnad	7, 8	13 375 160	7 814 686
Annen finanskostnad		1 121 698	665 000
Sum finanskostnader		14 777 133	11 261 060
Netto finans		-9 608 135	-3 540 198
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	9	-1 586 925	-146 576
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 463 573	-1 686 790
Årsresultat		-5 463 573	-1 686 790
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 463 573	-1 686 790



Totalresultat		-5 463 573	-1 686 790
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			-1 686 790
Overført til udekket tap		-5 463 573	
Sum overføringer og disponeringer	10	-5 463 573	-1 686 790



Organisasjonsnr: 913 991 966
HERKULES KONFEKTIONSFABRIKKER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
		78 695 279	80 666 158
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		249 132	266 732
Sum varige driftsmidler	3	78 944 411	80 932 890
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	5	81 246 146	96 849 642
Lån til foretak i samme konsern			
	5	77 725 532	48 256 224
Investeringer i tilknyttet selskap			
	6	33 071 512	33 071 512
Investeringer i aksjer og andeler			
	11	63 088 890	63 940 104
Andre fordringer			
		5 907 000	6 764 000
Sum finansielle anleggsmidler		261 039 079	248 881 482
Sum anleggsmidler		339 983 490	329 814 371
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
		1 931 928	1 151 999
Andre kortsiktige fordringer			
	13	1 325 494	3 265 603
Konsernfordringer			
		4 288 576	2 930 761
Sum fordringer		7 545 998	7 348 362
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			
	12		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	14	165 472	4 843 440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		165 472	4 843 440
Sum omløpsmidler		7 711 471	12 191 802
SUM EIENDELER		347 694 960	342 006 174



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	15 869 084	15 869 084
Sum innskutt egenkapital		15 869 084	15 869 084

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		24 946 280	30 409 853
Sum opptjent egenkapital		24 946 280	30 409 853

Sum egenkapital	10	40 815 364	46 278 937
------------------------	-----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	15	7 375 000	2 112 000
Utsatt skatt	9	4 662 007	6 248 932
Sum avsetninger for forpliktelser		12 037 007	8 360 932

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	259 917 695	256 697 668
Øvrig langsiktig gjeld	7	18 000 000	18 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		277 917 695	274 697 668

Sum langsiktig gjeld		289 954 702	283 058 600
-----------------------------	--	--------------------	--------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		3 238 096	
Leverandørgjeld		278 148	819 972
Betalbar skatt	9		
Skattetrekk og andre trekk		492 487	549 717
Utbytte	10	2 000 000	4 000 000
Kortsiktig konserngjeld	5	8 279 999	4 051 775
Annen kortsiktig gjeld	7	2 636 164	3 247 173
Sum kortsiktig gjeld		16 924 894	12 668 636

Sum gjeld		306 879 596	295 727 237
------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		347 694 960	342 006 174
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 913 991 966
HERKULES KONFEKTIONSFABRIKKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
1.50

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.



Årsregnskap
HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS
2023



HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

	Side
Resultat	1
Balanse	2 - 3
Noter	4 - 9
Revisjonsberetning	10 - 11



HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

Resultatregnskap for perioden 1. januar til 31. desember

	Noter	2023	2022
Driftsinntekter			
Leieinntekter	1	17 061 042	16 781 768
Annen inntekt	2	400 000	400 000
Gevinst ved salg leilighet		1 764 354	0
Sum driftsinntekter		19 225 396	17 181 768
Driftskostnader			
Lønnskostnader	3,12	7 740 977	2 462 755
Avskrivninger	4	1 660 200	1 706 900
Nedskrivning tap på prosjekt	4	0	4 716 000
Andre driftskostnader		7 266 582	6 589 280
Sum driftskostnader		16 667 759	15 474 935
Driftsoverskudd		2 557 637	1 706 833
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		1 461 664	5 506 034
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	5, 6	3 616 043	1 283 700
Annen renteinntekt		82 276	50 789
Gevinst salg av aksjer		9 015	880 338
Verdiendring finansielle omløpsmidler		0	(424 243)
Netto endring finansielle anleggsmidler		0	2 192 674
Rentekostnad fra selskap i samme konsern	6,5	280 275	164 457
Annen rentekostnad		13 375 160	7 814 686
Tap salg av aksjer		506 698	0
Annen finanskostnad		615 000	665 000
Resultat av finansposter		(9 608 135)	(3 540 199)
Ordinært underskudd før skattekostnad		(7 050 498)	(1 833 366)
Skattekostnad på ordinært underskudd	9	(1 586 925)	(146 576)
Årsunderskudd		(5 463 573)	(1 686 790)
Overføringer			
Til / (fra) annen egenkapital	10	(5 463 573)	(1 686 790)

Se vedlagte noter til årsregnskapet



HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

Balanse pr. 31. desember

	Noter	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler:			
Forretnings- og boligeiendommer		78 695 279	80 666 158
Driftsløsøre		249 132	266 732
Sum varige driftsmidler	3	78 944 411	80 932 890
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i datterselskaper	5	81 246 146	96 849 642
Investeringer i tilknyttet selskap	6	33 071 512	33 071 512
Investeringer i andre aksjer	11	63 088 890	63 940 104
Fordringer på konsernselskaper	5	77 725 531	48 256 224
Forskuddsbetalte kostnader		5 907 000	6 764 000
Sum finansielle anleggsmidler		261 039 079	248 881 482
Sum Anleggsmidler		339 983 490	329 814 372
Omløpsmidler			
Fordringer:			
Kundefordringer		1 931 928	1 151 998
Fordringer på konsernselskaper	5	4 288 576	2 930 761
Diverse andre fordringer	12	1 325 494	3 265 603
Sum fordringer		7 545 998	7 348 362
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer/aksjefond		0	0
Bankbeholdning	13	165 472	4 843 440
Sum Omløpsmidler		7 711 470	12 191 802
Sum eiendeler		347 694 960	342 006 174

Se vedlagte noter til årsregnskapet



HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

Balanse pr. 31. desember

	Noter	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	15 869 084	15 869 084
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		24 946 280	30 409 853
Sum egenkapital	10	40 815 364	46 278 937
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelse	14	7 375 000	2 112 000
Utsatt skatt	9	4 662 007	6 248 932
Sum avsetning for forpliktelser		12 037 007	8 360 932
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	259 917 695	256 697 668
Annen langsiktig gjeld	7	18 000 000	18 000 000
Sum Langsiktig gjeld		277 917 695	274 697 668
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 238 096	0
Leverandørgjeld		278 147	819 972
Betalbar skatt	9	0	0
Utbytte	10	0	0
Skyldig offentlige avgifter		492 487	549 717
Gjeld til datterselskap	5	8 280 000	4 051 775
Annen kortsiktig gjeld		4 636 164	7 247 173
Sum kortsiktig gjeld		16 924 894	12 668 637
Sum gjeld		306 879 596	295 727 237
Sum egenkapital og gjeld		347 694 960	342 006 174

Pantstillelser, garantistillelser 8,15

Se vedlagte noter til årsregnskapet

Oslo, 30. Juni 2024

Charlotte Ekhoft
StyremedlemFrede Baumann
StyrelederCarsten Ekhoft
Styremedlem



HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

Noter til regnskapet

31. desember 2023

1. Regnskapsprinsipper

Generelt

Selskapets regnskap er avlagt i samsvar med aksjelov og god regnskapsskikk for små foretak. (NRS 8)

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en korrekt beskrivelse av selskapets stilling ved årsskiftet. Det knytter seg ingen vesentlige usikkerheter til årsregnskapet og det er heller ingen ekstraordinære forhold som har påvirket regnskapet. Det er ikke inntruffet vesentlige hendelser etter balansedagen. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Klassifisering av postene i regnskapet

Eiendeler som knytter seg til utleievirksomheten, fordringer som tilbakebetales innen ett år samt "eiendeler som ikke er bestemt til varig eie eller bruk for virksomheten" er klassifisert som omløpsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Tilsvarende prinsipp er benyttet for gjeldsposter. Ved salg av anleggsmidler knyttet til driften medtas gevinster som driftsinntekter og tap som driftskostnader.

Vurderingsprinsipper

Inntektsføring / kostnadsføring

Leieinntekter og finansinntekter er inntektsført når de er opptjent. Kostnader kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekter (sammenstillingsprinsippet). I den grad kjente kostnader ikke er knyttet til fremtidige inntekter blir disse kostnadsført umiddelbart.

Leieinntekter er ført netto etter fradrag for felleskostnader.

Generelle vurderingsregler for balanseposter

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost fratrukket eventuelle bedriftsøkonomiske avskrivninger. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi, og verdifallet ikke anses å være forbigående, er det foretatt nedskrivning. Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over tre år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Erstatningskjøp kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlenes kostpris og avskrives i takt med disse.

Aksjer klassifisert som omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer klassifisert som anleggsmidler vurderes til kostpris, nedskrivning foretas dersom man identifiserer et vesentlig og ikke forbigående verdifall.

Verdiendring investeringer

Verdiendring består av følgende elementer:

1. Urealisert verdiendring på finansielle instrumenter og andre investeringer i løpet av siste regnskapsperiode.
2. Tilbakeført urealisert verdiendring på solgte finansielle instrumenter og andre investeringer.

Fordringer er vurdert til antatt verdi pr. 31.12. etter fradrag for forventet tap.



HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

Noter til regnskapet

31. desember 2023

Andre omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.
Kortsiktig gjeld er vurderet til det høyeste av anskaffelseskost og virkelig verdi.
Bankinnskudd og aksjefond i utenlandsk valuta er vurdert til dagskurs.

Pensjonsforpliktelse

Seiskapet har en kapitalpensjonsforpliktelse overfor 2 personer.
Forpliktelsen er livsvarig og er kapitalisert med en rente på 5%. (se note 14)

Skatter

Skattekostnad i resultatregnskapet inkluderer betalbare skatter samt endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet etter Foreløpig Norsk Regnskapsstandard om skatt på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier og skattemessig underskudd til fremføring, som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret. Det er benyttet nominelle skattesats på 22% pr 31.12.2023. Negative og positive midlertidige forskjeller blir utlignet når forskjellene reverserer eller kan reverseres i samme periode. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller etter utligning.



HERKULES KONFEKTIONSFABRIKKER AS

Noter til regnskapet

31. desember 2023

2. Transaksjoner med datterselskap

I forbindelse med garantier vist under note 15 har morselskapet mottatt garantiprovisjon fra Navus Forvaltning AS. (se note 15)

3. Lønnskostnader, antall ansatt, godtgjørelser, lån til ansatte med mer.

	2023	2022
Lønn, feriepenger	581 578	655 045
Styrehonorar	1 053 036	1 053 036
Pensjonskostnader	515 000	415 000
Endring pensjonsforpliktelse	5 263 000	0
Arbeidsgiveravgift	270 469	280 226
Innskuddsbasert pensjonsordning	25 702	23 412
Annet	32 192	36 036
Sum lønn og annen godtgjørelse	7 740 977	2 462 755
Antall årsverk	1,50	1,50

Selskapet er pliktige til å ha Obligatorisk Tjenestepensjon til sine ansatte. Selskapet har en innskuddsbasert ordning som oppfyller lovens krav. Det er ikke gitt lån til styreleder eller andre nærstående parter.

4. Eiendommer

	Driftsløse/ personbil	Leiligheter	Nærings- eiendom	Faste tekn installasjoner	Sum
Anskaffelseskost 1.1	2 216 631	35 238 219	79 869 115	1 263 607	118 587 572
Tilgang	0	0	0	66 000	66 000
Avgang	0	(394 279)	0	0	(394 279)
Anskaffelseskost 31.12	2 216 631	34 843 940	79 869 115	1 329 607	118 259 293
Akk. avskrivninger 1.1	1 949 900	4 716 000	30 138 275	850 507	37 654 682
Årets avskrivninger	17 600	0	1 520 400	122 200	1 660 200
Nedskrivning prosjekt tap	0	0	0	0	0
Akk. avskrivninger 31.12	1 967 500	4 716 000	31 658 675	972 707	39 314 882
Bokført verdi 31.12	249 131	30 127 940	48 210 440	356 900	78 944 411
Prosentavskrivning	20 %		2 %	10 %	
Avskrivningsmetode	Lineær		Lineær	Lineær	



HERKULES KONFEKTIONSFABRIKKER AS

Noter til regnskapet

31. desember 2023

5. Datterselskap

Selskap		Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmeandel
Navus Forvaltning AS		2007	Oslo	100 %	100 %
B7 Kontorsenter AS		2009	Oslo	100 %	100 %
Herkules Forvaltning AS		2000	Oslo	100 %	100 %
Herkules Eiendom AS		1999	Oslo	100 %	100 %
Bogstadveien 30 AS		2015	Oslo	60 %	60 %
Alpha XL AS		2022	Oslo	100 %	100 %
- Dalsbergstien Eiendom AS	Datterdatter	2016	Oslo	100 %	100 %
- Herkules Bolig AS	Datterdatter	2023	Oslo	100 %	100 %

		Drifts - inntekter	Fordring/ (Gjeld)	Rente- inntekt/ (kostnad)	Årets resultat	Egenkapital 31.12	Bokført verdi
Bogstadveien 30 AS, Oslo	Leieinntekt	1 071 760	3 477 500	175 640	(450 503)	(211 437)	11 700 030
Herkules Eiendom AS	Leieinntekt	867 619	59 600 000	3 378 403	(1 997 950)	3 025 209	5 707 783
Navus Forvaltning AS	Honorar	6 284 793	338 512	40 000	555 851	1 872 829	1 864 572
Herkules Forvaltning AS	Honorar	2 280 691	472 564	0	478 380	100 737	100 000
B7 Kontorsenter AS	Annet	0	0	0	0	241 704	267 131
Herkules Bolig AS	Leieinntekt	0	0	0	0	30 000	30 000
Alpha XL AS	finansinntekt	10 112 000	18 125 531	0	13 126 098	66 981 198	61 576 630
- Dalsbergstien Eiendom AS (dd)	Leieinntekt	4 569 000	(8 279 999)	(278 493)			
Sum		25 185 863			11 711 876	72 040 240	81 246 146

Selskapene regnskapsføres etter kostprismetoden. Bokført verdi 31.12.2023 tilsvarer lavest av kostpris og virkelig verdi. Gjeld til Navus Forvaltning AS renteberegnes med - nibor 3m +3% margin. Fordring på Herkules Eiendom AS renteberegnes med 7%. Fordring på Alpha XL AS er ikke renteberegnet som følge av at denne skal konverteres til aksjekapital i 2024.

6. Investeringer i tilknyttet selskap

	Anskaff. tidspunkt	Drifts- inntekter	Rente- inntekt/ (kostnad)	Eierandel	Årets resultat	Egenkapital 31.12	Bokført verdi
Rådhusgaten 26 AS, Oslo	01.01.2013	10 236 956	22 000	50 %	1 983 006	(3 018 559)	13 701 512
Leasing AS, Oslo	15.12.2015	3 319 631	0	50 %	1 378 200	1 876 356	19 370 000
Sum		13 556 587	22 000				33 071 512

7. Transaksjoner med næstående

		Provisjon 2023	Rente 2023	Gjeld 2023
To av aksjonærene har ytet innlån til selskapet som følger:				
Aksjonær 1	Langsiktig lån, Garantiprovisjon på 3% belastes	540 000	851 000	18 000 000
Aksjonær 2	Kortsiktig lån, Renteberegnes med 0,4%	0	5 795	787 000

Lånet renteberegnes etter skatteetatens standardsats vedrørende lån fra aksjonærer som primo 2023 utgjorde 0,4%.



HERKULES CONFEKTIONSFABRIKKER AS

Noter til regnskapet

31. desember 2023

8. Gjeld til kredittinstitusjoner og Pantstillelser

Selskapet hadde pr 31.12.2023 gjeld på kr 160 MNOK til kredittinstitusjoner som forfaller mer enn 5 år frem i tid.

	2023	2022
Gjeld sikret ved pant	259 917 695	256 697 668
<i>Pantsatte eiendeler:</i>	<i>Bokført verdi</i>	<i>Bokført verdi</i>
Næringsseiendom inkl. tekniske installasjoner	48 567 340	50 143 940
Leiligheter	30 127 940	30 522 219
Aksjer i AS Bogstadveien 30 Byggselskap	39 345 000	39 345 000

Rentebytteavtaler:

Selskapet har en rentebytteavtale på kr 100 MNOK med Handelsbanken på henholdsvis 1,01 % fastrente mot NIBOR 3 mnd Pr. 31.12.2023 har rentebytteavtalen en positiv verdi på kr 13,1 MNOK. Avtalene løper til juni 2030 og er fullt utnyttet.

Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner

Kassekreditt Limit	3 500 000	3 500 000
Trekk på kassekreditt (sikret med pant i ovennevnte eiendeler)	3 238 096 0	0

9. Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022
Underskudd før skattekostnad	(7 050 498)	(1 833 366)
Permanente forskjeller	(935 359)	1 334 502
Mottatt konsernbidrag	772 564	4 909 985
Endring i midlertidige forskjeller	7 213 293	(2 538 687)
Årets skattegrunnlag	0	1 872 434

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2023	2022
Skyldig betalbar skatt 22%, av årets skattegrunlag	0	411 935
Endring utsatt skatt på midlertidige forskjeller	(1 586 925)	(558 511)
Sum skattekostnad	(1 586 925)	(146 576)

Oversikt over midlertidige forskjeller:	Endring	2023	2022
Forretningseiendommer	(715 388)	23 224 971	23 940 359
Forsk Leietakertilpasninger	(857 000)	5 907 000	6 764 000
Gevinst- /tapskonto	658 976	4 421 510	3 762 534
Fordringer	456 664	(1 384 070)	(1 840 734)
Pensjonsforpliktelse	(5 263 000)	(7 375 000)	(2 112 000)
Aksjer	6 092	20 673	14 581
Underskudd til fremføring	(1 499 637)	(3 624 144)	(2 124 507)
Netto midlertidige forskjeller	(7 213 293)	21 190 940	28 404 233
Utsatt skatt	(1 586 925)	4 662 007	6 248 932
Skattesats		22 %	22 %



HERKULES KONFEKTIONSFABRIKKER AS

Noter til regnskapet

31. desember 2023

10. Egenkapital og aksjonærinformasjon

Aksjonærer:	Eier/ - stemme andel	Antall aksjer	Samlet pålydende
Odd Ekholt	60,0 %	35 528	9 521 450
Anne Ekholt	10,0 %	5 921	1 586 908
Charlotte Ekholt	Styremedlem 15,0 %	8 882	2 380 363
Carsten Ekholt	Styremedlem 15,0 %	8 882	2 380 363
Total aksjekapital	100 %	59 213	15 869 084

	Antall aksjer	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2023	59 213	15 869 084	30 409 853	46 278 937
Årets underskudd			(5 463 573)	(5 463 573)
Egenkapital 31.12.2023	59 213	15 869 084	24 946 280	40 815 364

11. Aksjer og andeler i tilknyttede selskap

Selskap	Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi
Bogstadveien 30 Byggselskap AS	21,61 %	40 905 000	40 905 000
AS Bogstadveien 3 & 5	16,16 %	22 156 958	22 156 958
Seacor Grant AS	0,01 %	26 932	26 932
Sum investeringer i tilknyttede selskap		63 088 890	63 088 890

Aksjene /andelene vurderes til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

12. Diverse andre fordringer

Inkludert i diverse kortsikige fordringer ansees 1,0 MNOK, å ha forfall senere enn 1 år.

13. Bundne midler

Pr 31.12.2023 hadde selskapet bundne skattetrekksmidler med kr 123 240.

14. Pensjonsforpliktelse

Selskapet har pensjonsforpliktelser overfor 2 personer. Denne finansieres over driften. Nåverdien av nevnte forpliktelse utgjør kr 7.375.000 pr 31.12.23 forutsatt en diskonteringsrate på 5%.

15. Garantiforpliktelse

Selskapet har stillet garanti for datterselskapet, Navus Forvaltning AS, på 10 MNOK

16. Transaksjoner med datterselskap

I forbindelse med garantier vist under note 15 har morselskapet mottatt garantiprovisjon fra Navus Forvaltning AS.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vik
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Herkules Confeksjonsfabrikker AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herkules Confeksjonsfabrikker AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 2023 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"SM - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

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

Giling, Frode

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-1488700

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-08 09:02:00 UTC



Penneo DokumentID: LNV7-KXNVN-0E6EX-EBEKU-PDFWD-QVHES

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 tredje part. 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>**. 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/validator>