



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 660 087
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTNES EIENDOMSDRIFT AS
Forretningsadresse: Jernbanealleen 17
3210 SANDEFJORD

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: Pål Badski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2023

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, 06.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 414 906	16 810 985
Annen driftsinntekt		7 283 624	6 946 221
Sum inntekter		34 698 530	23 757 206
Kostnader			
Varekostnad		25 472 876	15 889 537
Lønnskostnad	2	8 023 781	7 400 785
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	186 000	148 000
Annen driftskostnad	2	3 830 783	2 767 519
Sum kostnader		37 513 441	26 205 841
Driftsresultat		-2 814 910	-2 448 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 716	9 475
Sum finansinntekter		25 716	9 475
Annen rentekostnad		4 150	2 015
Sum finanskostnader		4 150	2 015
Netto finans		21 566	7 460
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 793 344	-2 441 174
Skattekostnad på resultat	5	-614 397	-537 059
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 178 947	-1 904 115
Årsresultat		-2 178 947	-1 904 115
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 178 947	-1 904 115
Totalresultat		-2 178 947	-1 904 115
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-2 031 929	-1 958 580



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital	6		54 465
Overført fra annen egenkapital		-147 018	
Sum overføringer og disponeringer		-2 178 947	-1 904 115



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	49 780	8 491
Sum immaterielle eiendeler		49 780	8 491
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	452 354	638 354
Sum varige driftsmidler		452 354	638 354
Sum anleggsmidler		502 134	646 845
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 818 911	717 732
Andre kortsiktige fordringer		7 214 946	2 107 754
Konsernfordringer	4	2 605 037	2 511 000
Sum fordringer		11 638 893	5 336 486
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	403 943	1 200 853
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		403 943	1 200 853
Sum omløpsmidler		12 042 836	6 537 339
SUM EIENDELER		12 544 970	7 184 184
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	799 200	799 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		899 200	899 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	54 497	201 516
Sum opptjent egenkapital		54 497	201 516
Sum egenkapital		953 697	1 100 716
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 041 190	1 331 380
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		547 382	480 560
Kortsiktig konserngjeld		4 963 782	3 405 345
Annen kortsiktig gjeld		1 038 919	866 183
Sum kortsiktig gjeld		11 591 272	6 083 468
Sum gjeld		11 591 272	6 083 468
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 544 970	7 184 184



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 321512

Enheten

Organisasjonsnummer: 933 660 087
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJERTNES EIENDOMSDRIFT AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 11
3211 SANDEFJORD

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: Pål Badski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2023

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, 11.03.2023



Organisasjonsnr: 933 660 087
HJERTNES EIENDOMSDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 414 906	16 810 985
Annen driftsinntekt		7 283 624	6 946 221
Sum inntekter		34 698 530	23 757 206
Kostnader			
Varekostnad		25 472 876	15 889 537
Lønnskostnad	2	8 023 781	7 400 785
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	186 000	148 000
Annen driftskostnad	2	3 830 783	2 767 519
Sum kostnader		37 513 441	26 205 841
Driftsresultat		-2 814 910	-2 448 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 716	9 475
Sum finansinntekter		25 716	9 475
Annen rentekostnad		4 150	2 015
Sum finanskostnader		4 150	2 015
Netto finans		21 566	7 460
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 793 344	-2 441 174
Skattekostnad på resultat	5	-614 397	-537 059
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 178 947	-1 904 115
Årsresultat		-2 178 947	-1 904 115
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 178 947	-1 904 115
Totalresultat		-2 178 947	-1 904 115
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-2 031 929	-1 958 580
Avsatt til annen egenkapital	6		54 465
Overført fra annen egenkapital		-147 018	
Sum overføringer og disponeringer		-2 178 947	-1 904 115





Organisasjonsnr: 933 660 087
HJERTNES EIENDOMSDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	49 780	8 491
Sum immaterielle eiendeler		49 780	8 491
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	452 354	638 354
Sum varige driftsmidler		452 354	638 354
Sum anleggsmidler		502 134	646 845
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 818 911	717 732
Andre kortsiktige fordringer		7 214 946	2 107 754
Konsernfordringer	4	2 605 037	2 511 000
Sum fordringer		11 638 893	5 336 486
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	403 943	1 200 853
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		403 943	1 200 853
Sum omløpsmidler		12 042 836	6 537 339
SUM EIENDELER		12 544 970	7 184 184
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	799 200	799 200
Sum innskutt egenkapital		899 200	899 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	54 497	201 516
Sum opptjent egenkapital		54 497	201 516
Sum egenkapital		953 697	1 100 716



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	5 041 190	1 331 380
Betalbar skatt		
Skyldig offentlige avgifter	547 382	480 560
Kortsiktig konserngjeld	4 963 782	3 405 345
Annen kortsiktig gjeld	1 038 919	866 183
Sum kortsiktig gjeld	11 591 272	6 083 468
Sum gjeld	11 591 272	6 083 468
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	12 544 970	7 184 184



Organisasjonsnr: 933 660 087
HJERTNES EIENDOMSDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

<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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
P.O. Box 150
N-3201 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Hjertnes Eiendomsdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hjertnes Eiendomsdrift AS som 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 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnr: 063V8-31GGB-KKZ48-NEZCT-BILBH-Z6CNI



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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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.
- evaluerer 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sandefjord, 8. mars 2023
KPMG AS

Frode Bohlin Lea
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennco Dokumentnøkkel: 063V8-31GGB-KKZH8-NEZCT-BILBH-Z6CNI



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - 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."

Frode Lea

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-1311965

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-03-08 11:18:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 063V8-3TGGB-KKZH8-NEZCT-BILBH-Z6CNI

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>**. 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>



Hjertnes Eiendomsdrift AS		Regnskap 2022	
Resultat			
	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		27 414 906	16 925 985
Annen driftsinntekt		7 283 624	6 831 221
Sum driftsinntekter		34 698 530	23 757 206
Driftskostnader			
Varekostnad		25 472 876	15 889 537
Lønnskostnad	6	8 023 781	7 400 785
Avskrivning av driftsmidler	3	186 000	148 000
Annen driftskostnad		3 830 783	2 767 519
Sum driftskostnader		37 513 441	26 205 841
Driftsresultat		-2 814 910	-2 448 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 716	9 475
Annen rentekostnad		-4 150	-2 015
Resultat av finansposter		21 566	7 460
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 793 344	-2 441 174
Skattekostnad på ordinært resultat	2	614 397	537 059
Ordinært resultat		-2 178 947	-1 904 115
Årsresultat		-2 178 947	-1 904 115
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag etter skatt	5	-2 031 929	-1 958 580
Overført fra annen egenkapital	5	-147 018	54 465
Sum overføringer		-2 178 947	-1 904 115



Hjertnes Eiendomsdrift AS **Regnskap 2022**

Balanse

	Note	31.12.22	31.12.21
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	49 780	8 491
Sum immaterielle eiendeler		49 780	8 491
Varige driftsmidler			
Maskiner, inventar o.l	3	452 354	638 354
Sum varige driftsmidler		452 354	638 354
Sum anleggsmidler		502 134	646 845
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 818 911	717 732
Andre kortsiktige fordringer		7 214 946	2 107 754
Konsernfordringer	4	2 605 037	2 511 000
Sum fordringer		11 638 893	5 336 486
Bankinnskudd, kontanter o.l.		403 943	1 200 853
Sum omløpsmidler		12 042 836	6 537 339
Sum eiendeler		12 544 970	7 184 184



Hjertnes Eiendomsdrift AS

Regnskap 2022

Balanse

	Note	31.12.22	31.12.21
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	799 200	799 200
Sum innskutt egenkapital		899 200	899 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	54 497	201 516
Sum opptjent egenkapital		54 497	201 516
Sum egenkapital		953 697	1 100 716
Gjeld			
Korstiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 041 190	1 331 380
Skyldig offentlige avgifter		547 382	480 560
Konserngjeld	4	4 963 782	3 300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 038 919	971 528
Sum kortsiktig gjeld		11 591 272	6 083 468
Sum gjeld		11 591 272	6 083 468
Sum egenkapital og gjeld		12 544 970	7 184 184

Sandefjord, 8. mars 2023
I styret for Hjertnes Eiendomsdrift AS

Pål Badski
Styrets leder / daglig leder

Hans Petter Amundsen
Styremedlem



Hjertnes Eiendomsdrift AS

Regnskap 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper og generelt om regnskapet

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pålydende.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på opptakstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring

Inntekter resultatføres når tjenestene er levert. Utlegg viderefaktureres i samme periode som kostnaden er pådratt.

Kostnadsføringstidspunkt / 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er som hovedregel fordelt lineært over driftsmidlenes antatt økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Nærstående parter

Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til vanlige forretningsmessige vilkår.



Hjertnes Eiendomsdrift AS

Regnskap 2022

Note 2 Skatt

	31.12.22	31.12.21
Betalbar skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	- 2 793 344	- 2 441 174
Permanente forskjeller	630	-
Endring midlertidige forskjeller	187 677	69 826
Mottatt konsernbidrag	2 605 037	2 511 000
Grunnlag skatt ordinært resultat	-	-

Betalbar skatt på årets resultat 22 % / 22 %

	31.12.22	31.12.21
Årets skattekostnad		
Betalbar skatt	-	-
Skatt på mottatt konsernbidrag	- 573 108	- 552 420
Endring utsatt skatt	- 41 289	15 361
Årets totale skattekostnad	- 614 397	- 537 059

	31.12.22	31.12.21
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt av ordinært resultat	- 573 108	- 552 420
Effekt av konsernbidrag	573 108	552 420
Sum betalbar skatt	-	-

	31.12.22	31.12.21	Endring
Midlertidige forskjeller			
Driftsmidler	- 61 271	- 5 594	- 55 677
Fordringer	- 165 000	- 33 000	- 132 000
Sum midlertidige forskjeller	- 226 271	- 38 594	- 187 677
Midlertidige forskjeller som ikke balanseføres	-	-	-
Grunnlag utsatt skatt	- 226 271	- 38 594	- 187 677
Utsatt skatt 22 % / 22 %	- 49 780	- 8 491	- 41 289

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner / inventar	Biler	Datautstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.22	244 534	1 116 178	201 430	1 562 141
Tilgang i år	-	-	-	-
Avgang i år	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.22	244 534	1 116 178	201 430	1 562 141
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	- 236 326	- 672 032	- 201 430	- 1 109 788
Balanseført verdi 31.12.22	8 208	444 146	-	452 354

Årets avskrivninger 29 000 157 000 - 186 000Økonomisk levetid 5 år 3 - 5 år
Avskrivningsplan Lineær Lineær



Hjertnes Eiendomsdrift AS

Regnskap 2022

Note 4 Mellomværende

<i>Kortsiktige konsernfordringer</i>	31.12.22	31.12.21
Foretak i samme konsern - konsernbidrag	2 605 037	2 511 000
Sum kortsiktige konsernfordringer	2 605 037	2 511 000

<i>Kortsiktig konserngjeld</i>	31.12.22	31.12.21
Hjertnes Eiendom AS	4 963 782	3 300 000
Sum kortsiktig konserngjeld	4 963 782	3 300 000

Note 5 Aksjonærinformasjon og egenkapital

<i>Eierstruktur</i>	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hotvedtmoen AS	100	100,0 %	100,0 %

	Annen			Sum
	Aksjekapital	innskutt EK	Annen EK	
Egenkapital 01.01.22	100 000	799 200	201 516	1 100 716
Mottatt konsernbidrag	-	-	2 031 929	2 031 929
Årets resultat	-	-	2 178 947	2 178 947
Egenkapital 31.12.22	100 000	799 200	54 497	953 697

Note 6 Lønnskostnader og antall ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	31.12.22	31.12.21
Lønninger	7 874 233	7 019 964
Arbeidsgiveravgift	1 172 590	1 087 835
Andre ytelser	410 731	402 227
Lønnskostnader belastet varekostnader	- 1 433 772	- 1 109 241
Sum	8 023 781	7 400 785

Gjennomsnittlig antall årsverk 7,0 7,0

Note 7 Nærstående parter

Hjertnes Eiendomsdrift AS forestår ordinær forvaltningsdrift for alle selskapene i konsernet. Hjertnes Eiendomsdrift AS leier lokaler fra HE-Byparken AS. Normale forretningsmessige betingelser benyttes ved alle transaksjoner.

Note 8 Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Hjertnes Eiendom AS som har forretningskontor i Rådhusgata 11 i Sandefjord.