



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Ole Guttorm Hertenberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 16.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt			
Kostnader			
Lønn og sosiale kostnader	3, 4	1 982 031	
Andre driftskostnader	4	56 189	81 463
Sum kostnader		2 038 220	81 463
Driftsresultat		-2 038 220	-81 463
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			2 451
Annen renteinntekt		101 770	13 663
Gevinst ved salg av aksjer	7	74 190 941	
Sum finansinntekter		74 292 711	16 114
Annen rentekostnad			19 759
Sum finanskostnader			19 759
Netto finans		74 292 711	-3 645
Ordinært resultat før skattekostnad		72 254 491	-85 108
Skattekostnad	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		72 254 491	-85 108
Årsresultat		72 254 491	-85 108
Årsresultat etter minoritetsinteresser		72 254 491	-85 108
Totalresultat		72 254 491	-85 108
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	6	13 502 635	
Udekket tap	6		
Til/fra udekket tap	6	438 248	-85 108
Til/fra annen egenkapital		58 313 608	
Sum overføringer og disponeringer		72 254 491	-85 108



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		123 000
Andre langsiktige investeringer	7	55 816	55 816
Andre langsiktige fordringer	8	52 978 417	1 516 517
Sum finansielle anleggsmidler		53 034 233	1 695 333
Sum anleggsmidler		53 034 233	1 695 333
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	4 250	284 706
Sum fordringer		4 250	284 706
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	6 800 000	
Sum investeringer		6 800 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	9	216 716	2 171
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		216 716	2 171
Sum omløpsmidler		7 020 966	286 877
SUM EIENDELER		60 055 199	1 982 210

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	58 313 608	
Udekket tap	6		438 248
Sum opptjent egenkapital		58 313 608	-438 248
Sum egenkapital		58 413 608	-338 248
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 228	2 253 521
Sum annen langsiktig gjeld		2 228	2 253 521
Sum langsiktig gjeld		2 228	2 253 521
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 633	66 938
Skyldige offentlige avgifter		226 286	
Annen kortsiktig gjeld		1 383 445	
Sum kortsiktig gjeld		1 639 364	66 938
Sum gjeld		1 641 591	2 320 458
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		60 055 199	1 982 210



MYRDAHL OG SVEEN
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og  Legally signed by
Støperivn. 2 Lisbeth Helen Sørensen
07.06.2020
N-2011 Strømmen, Norway
Telefon: + 47 63 89 46 60
Telefax: + 47 63 89 46 61
www.myrdahl-sveen.no
Org.nr./Revisornr. NO 942 254 962
Statsautoriserte revisorer:
TOM-MORTEN MYRDAHL
INGE SVEEN
MORTEN RUGTVEDT
Registrert revisor:
LISBETH SØRENSEN

Til generalforsamlingen i Hertenberg Utvikling AS

Uavhengig revisors beretning 2019

I kontorfellesskap
med registrert revisor:
TORE D. RAASOK - Revisornr. 962 605 435

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hertenberg Utvikling AS som viser et overskudd på kr 72 254 491. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 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 2019
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. juni 2020


Myrdahl og Sveen AS


Lisbeth Sørensen


Registrert revisor


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



 Legally signed by
Lars Thore Rausand Hertzert
05.06.2020

 Legally signed by
Anne Lovise Rausand Hertzert
05.06.2020

 Legally signed by
Ole Guttorm Hertenberg
06.06.2020

 Legally signed by
Karoline Hertenberg Røseth
06.06.2020

Årsregnskap 2019 Hertenberg Utvikling AS

Org.nr.: 994 838 563



Hertzenberg Utvikling AS			
RESULTATREGNSKAP			
	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønn og sosiale kostnader	3, 4	1 982 031	0
Andre driftskostnader	4	56 189	81 463
Sum driftskostnader		2 038 220	81 463
Driftsresultat		-2 038 220	-81 463
Finansinntekter og finanskostnader			
Gevinst ved salg av aksjer	7	74 190 941	0
Renteinntekt fra konsernselskap		0	2 451
Renteinntekter		101 770	13 663
Rentekostnader		0	19 759
Resultat av finansposter		74 292 711	-3 645
Ordinært resultat før skattekostnad		72 254 491	-85 108
Skattekostnad	5	0	0
Årets resultat		72 254 491	-85 108
Overføringer			
Ekstraordinært utbytte i regnskapsåret	6	13 502 635	0
Til/fra udekket tap	6	438 248	-85 108
Til/fra annen egenkapital		58 313 608	0
Sum overføringer		72 254 491	-85 108

Organisasjonsnummer 994 838 563



Hertzenberg Utvikling AS			
BALANSE			
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Aksjer i datterselskap	7	0	123 000
Andre langsiktige investeringer	7	55 816	55 816
Andre langsiktige fordringer	8	52 978 417	1 516 517
Sum anleggsmidler		53 034 233	1 695 333
Omløpsmidler			
Andre kortsiktige fordringer	8	4 250	284 706
Markedsbaserte investeringer	7	6 800 000	0
Bankinnskudd og kontanter	9	216 716	2 171
Sum omløpsmidler		7 020 966	286 877
Sum eiendeler		60 055 199	1 982 210
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	58 313 608	0
Udekket tap	6	0	-438 248
Sum egenkapital		58 413 608	-338 248
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	2 228	2 253 521
Sum annen langsiktig gjeld		2 228	2 253 521
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		29 633	66 938
Skyldige offentlige avgifter		226 286	0
Annen kortsiktig gjeld		1 383 445	0
Sum kortsiktig gjeld		1 639 364	66 938
Sum egenkapital og gjeld		60 055 199	1 982 210
Ullensaker, 03.06.2020			
<u>Ole Guttorm Hertzenberg</u> styreleder	<u>Lars Thore Rausand Hertzenberg</u> nestleder	<u>Karoline Hertzenberg Røseth</u> styremedlem	
<u>Anne Lovise Rausand Hertzenberg</u> styremedlem			
Organisasjonsnummer 994 838 563			



Hertzenberg Utvikling AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

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 valgdgang.

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.

Langsiktige investeringer i aksjer og andeler vurderes til kostpris. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi hvis denne er lavere og verdifallet ikke anses å være av forbigående art. Nedskrivning reverseres når verdifallet ikke lenger er tilstede.

Markedsbaserte investeringer i aksjer og andeler vurderes til kostpris.

NOTE 2 AKSJER, AKSJEEIERE

Selskapet har følgende aksjonærer per 31.12.

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

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

NOTE 3 ANTALL ANSATTE, TJENESTEPENSJON

Selskapet har sysselsatt 0,5 årsverk. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjon etter Lov om foretakspensjon.



Hertzenberg Utvikling AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 4 LØNSKOSTNADER, YTELSER TIL LEDENDE PERSONER M.V.

Lønnskostnader består av:	2019	2018
Lønn og feriepenger	1 631 250	0
Styrehonorar	105 850	
Arbeidsgiveravgift	244 931	0
Sum midlertidige forskjeller	<u>1 982 031</u>	<u>0</u>

I hht generalforsamlingsvedtak er lønn til styreleder kostnadsført med kr 1 450 000 i regnskapet for 2019. Kr 1 090 000 av dette forfaller til betaling i 2020 og 2021. I tillegg er det avsatt kr 105 850 i styrehonorar til styrets leder for 2019.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 30 875, hvorav kr 5 000 gjelder ordinær revisjon og kr 25 875 gjelder andre tjenester. Beløpene er inkl. merverdiavgift.

NOTE 5 SKATT

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2019	2018	Endring
Ligningsmessig underskudd	2 408 947	479 048	1 929 899
Sum midlertidige forskjeller	<u>2 408 947</u>	<u>479 048</u>	<u>1 929 899</u>
Utsatt skattefordel 22%	<u>529 968</u>	<u>105 391</u>	<u>424 578</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført i regnskapet

Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2019	2018
Resultat før skattekostnad:	72 254 491	-85 108
Sum permanente forskjeller:	<u>-74 184 390</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag:	<u>-1 929 899</u>	<u>-85 108</u>

NOTE 6 EGENKAPITALENDRING

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum EK
Inngående balanse	100 000	0	-438 248	-338 248
Årets resultat		72 254 491		72 254 491
Ekstraordinært utbytte 31.05.2019 *)		-13 502 635		-13 502 635
Dekning udekket tap		-438 248	438 248	0
Utgående balanse	<u>100 000</u>	<u>58 313 608</u>	<u>0</u>	<u>58 413 608</u>

*) Ekstraordinært utbytte er basert på mellombalanse per 30.04.2019



Hertzenberg Utvikling AS
NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

NOTE 7 AKSJER

Gevinst ved salg av aksjer knytter seg til salg av datterselskapet Hertzenberg Eiendom AS.

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

Markedsbaserte investeringer i balansen er investering i rentefondet Landkreditt Extra.

NOTE 8 NÆRSTÅENDE PARTER

Selskapet hadde mellomværende med følgende nærstående parter per 31.12.:

Motpart	Beløp	Registrert som:
Vilbergmoen Utvikling AS	52 978 417	Andre langsiktige fordringer
Vilbergmoen Utvikling AS	4 250	Andre kortsiktige fordringer
Ole G. Hertzenberg	-2 228	Øvrig langsiktig gjeld

Langsiktig fordring på Vilbergmoen Utvikling AS knytter seg til salg av datterselskap. Det er gitt selgerkreditt ved salget og fordringen renteberegnes ikke.

NOTE 9 BUNDNE MIDLER

Av selskapets bankinnskudd er kr 30 007 bundet i skattetrekksmidler.