



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 431 665
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEROLF HANSEN & SØNN AS
Forretningsadresse: Hvalrossvegen 27
9100 KVALØYSLETTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stein Erik Winther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

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, 19.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		67 262 862	102 292 740
Annen driftsinntekt		1 897 000	2 677 926
Sum inntekter		69 159 862	104 970 666
Kostnader			
Varekostnad		18 530 539	26 129 434
Lønnskostnad	1, 2	24 481 018	28 447 387
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 581 426	4 354 320
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	169 763
Annen driftskostnad		30 074 454	31 410 252
Sum kostnader		77 667 436	90 511 157
Driftsresultat		-8 507 573	14 459 509
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 433	3 654
Annen finansinntekt		4 713	0
Sum finansinntekter		24 146	3 654
Annen rentekostnad		1 292 917	956 211
Annen finanskostnad		13 144	0
Sum finanskostnader		1 306 061	956 211
Netto finans		-1 281 915	-952 557
Resultat før skattekostnad		-9 789 488	13 506 952
Skattekostnad		-164 368	2 973 293
Årsresultat		-9 625 120	10 533 659
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	4 094 036
Annen egenkapital		-9 625 120	6 439 623
Sum overføringer og disponeringer		-9 625 120	10 533 659



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	32 491 910	32 926 299
Maskiner og anlegg	3	7 281 504	6 451 641
Skip, rigger, fly og lignende	3	135 000	165 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	4 066 667	4 932 787
Sum varige driftsmidler		43 975 080	44 475 726
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	4 966 474	3 823 091
Sum finansielle anleggsmidler		4 966 474	3 823 091
Sum anleggsmidler		48 941 554	48 298 818
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 388 635	22 886 226
Andre kortsiktige fordringer		1 151 896	1 869 695
Sum fordringer		12 540 531	24 755 921
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 700 231	11 238 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 700 231	11 238 230
Sum omløpsmidler		18 240 762	35 994 151
SUM EIENDELER		67 182 316	84 292 969



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		38 442 041	51 954 811
Sum opptjent egenkapital		38 442 041	51 954 811
Sum egenkapital		38 542 041	52 054 811
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	164 368
Sum avsetninger for forpliktelser		0	164 368
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	14 769 184	16 190 848
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
Øvrig langsiktig gjeld		262 050	0
Sum annen langsiktig gjeld		15 031 234	16 190 848
Sum langsiktig gjeld		15 031 234	16 355 216
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 160 682	6 813 842
Betalbar skatt		0	2 870 992
Skyldige offentlige avgifter		3 656 150	3 434 962
Utbytte		0	0
Kortsiktig konserngjeld		4 959	4 959
Annen kortsiktig gjeld		3 787 251	2 758 187
Sum kortsiktig gjeld		13 609 042	15 882 942
Sum gjeld		28 640 275	32 238 158



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 182 316	84 292 969



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 746183

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 431 665
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEROLF HANSEN & SØNN AS
Forretningsadresse: Hvalrossvegen 27
9100 KVALØYSLETTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stein Erik Winther
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 14.09.2024



Organisasjonsnr: 980 431 665
HEROLF HANSEN & SØNN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		67 262 862	102 292 740
Annen driftsinntekt		1 897 000	2 677 926
Sum inntekter		69 159 862	104 970 666
Kostnader			
Varekostnad		18 530 539	26 129 434
Lønnskostnad	1, 2	24 481 018	28 447 387
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 581 426	4 354 320
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	169 763
Annen driftskostnad		30 074 454	31 410 252
Sum kostnader		77 667 436	90 511 157
Driftsresultat		-8 507 573	14 459 509
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19 433	3 654
Annen finansinntekt		4 713	0
Sum finansinntekter		24 146	3 654
Annen rentekostnad		1 292 917	956 211
Annen finanskostnad		13 144	0
Sum finanskostnader		1 306 061	956 211
Netto finans		-1 281 915	-952 557
Resultat før skattekostnad		-9 789 488	13 506 952
Skattekostnad		-164 368	2 973 293
Årsresultat		-9 625 120	10 533 659
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		0	4 094 036
Annen egenkapital		-9 625 120	6 439 623
Sum overføringer og disponeringer		-9 625 120	10 533 659



Organisasjonsnr: 980 431 665
HEROLF HANSEN & SØNN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	32 491 910	32 926 299
Maskiner og anlegg	3	7 281 504	6 451 641
Skip, rigger, fly og lignende	3	135 000	165 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	4 066 667	4 932 787
Sum varige driftsmidler		43 975 080	44 475 726
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	4 966 474	3 823 091
Sum finansielle anleggsmidler		4 966 474	3 823 091
Sum anleggsmidler		48 941 554	48 298 818
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		11 388 635	22 886 226
Andre kortsiktige fordringer		1 151 896	1 869 695
Sum fordringer		12 540 531	24 755 921
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 700 231	11 238 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 700 231	11 238 230
Sum omløpsmidler		18 240 762	35 994 151
SUM EIENDELER		67 182 316	84 292 969
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		38 442 041	51 954 811
Sum opptjent egenkapital		38 442 041	51 954 811
Sum egenkapital		38 542 041	52 054 811
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	164 368
Sum avsetninger for forpliktelser		0	164 368
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	14 769 184	16 190 848
Langsiktig konserngjeld	6	0	0
Øvrig langsiktig gjeld		262 050	0
Sum annen langsiktig gjeld		15 031 234	16 190 848
Sum langsiktig gjeld		15 031 234	16 355 216
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 160 682	6 813 842
Betalbar skatt		0	2 870 992
Skyldige offentlige avgifter		3 656 150	3 434 962
Utbytte		0	0
Kortsiktig konserngjeld		4 959	4 959
Annen kortsiktig gjeld		3 787 251	2 758 187
Sum kortsiktig gjeld		13 609 042	15 882 942
Sum gjeld		28 640 275	32 238 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 182 316	84 292 969



Organisasjonsnr: 980 431 665
HEROLF HANSEN & SØNN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
35.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21930378.00	25179545.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1770976.00	2030988.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7597.00	381209.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	772067.00	855646.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24481018.00	28447387.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	89613061.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4080779.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	93693840.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	49717849.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	43975992.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4581426.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
----------------------	--------------

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
4966474.00

Mer om fordringer

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

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
7660000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
14768000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
55363000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
1867446.00



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant
Beløpet kr 1867446 er sikret med pant

Mer om gjeld



KPMG AS
Ringveien 49
P.O. Box 608
N-9305 Finnsnes

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

Til generalforsamlingen i Herolf Hansen & Sønn AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Herolf Hansen & Sønn AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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.

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	

Pennneo Dokumentnøkkel: NEOPF-Y6YOK-QMPG2-3HDOE-2QOKB-LUW6H



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.

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 modifierer 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.

Finnsnes

KPMG AS

Håvard Berg Kristiansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: NEOPF-Y6YOK-QMPG2-3HDOE-2QOKB-UJW6H



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."

Kristiansen, Håvard Berg

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-809015

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-09-05 12:26:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: NE0PF-Y6V0K-QMPG2-3HDOE-2QQXB-UJW6H

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>



HEROLF HANSEN & SØNN AS
980 431 665

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		67 262 862	102 292 740
Annen driftsinntekt		1 897 000	2 677 926
Sum driftsinntekter		69 159 862	104 970 666
Driftskostnader			
Varekostnad		-18 530 539	-26 129 434
Lønnskostnad	1, 2	-24 481 018	-28 447 387
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-4 581 426	-4 354 320
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	-169 763
Annen driftskostnad		-30 074 454	-31 410 252
Sum driftskostnader		-77 667 436	-90 511 157
Driftsresultat		-8 507 573	14 459 509
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		19 433	3 654
Annen finansinntekt		4 713	0
Sum finansinntekter		24 146	3 654
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 292 917	-956 211
Annen finanskostnad		-13 144	0
Sum finanskostnader		-1 306 061	-956 211
Netto finans		-1 281 915	-952 557
Resultat før skattekostnad		-9 789 488	13 506 952
Skattekostnad		164 368	-2 973 293
Årsresultat		-9 625 120	10 533 659
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	4 094 036
Annen egenkapital		-9 625 120	6 439 623
Sum overføringer		-9 625 120	10 533 659



HEROLF HANSEN & SØNN AS
980 431 665

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	32 491 910	32 926 299
Maskiner og anlegg	3	7 281 504	6 451 641
Skip, rigger, fly og lignende	3	135 000	165 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	4 066 667	4 932 787
Sum varige driftsmidler		43 975 080	44 475 726
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	4 966 474	3 823 091
Sum finansielle anleggsmidler		4 966 474	3 823 091
Sum anleggsmidler		48 941 554	48 298 818
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		11 388 635	22 886 226
Andre kortsiktige fordringer		1 151 896	1 869 695
Sum fordringer		12 540 531	24 755 921
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 700 231	11 238 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 700 231	11 238 230
Sum omløpsmidler		18 240 762	35 994 151
SUM EIENDELER		67 182 316	84 292 969



HEROLF HANSEN & SØNN AS
980 431 665

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		38 442 041	51 954 811
Sum opptjent egenkapital		38 442 041	51 954 811
Sum egenkapital		38 542 041	52 054 811
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		0	164 368
Sum avsetning for forpliktelser		0	164 368
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	14 769 184	16 190 848
Øvrig langsiktig gjeld		262 050	0
Sum annen langsiktig gjeld		15 031 234	16 190 848
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 160 682	6 813 842
Betalbar skatt		0	2 870 992
Skyldige offentlige avgifter		3 656 150	3 434 962
Utbytte		0	0
Kortsiktig konserngjeld		4 959	4 959
Annen kortsiktig gjeld		3 787 251	2 758 187
Sum kortsiktig gjeld		13 609 042	15 882 942
Sum gjeld		28 640 275	32 238 158
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		67 182 316	84 292 969

Tromsø, 30.06.2024

Kent Herbjørn Hansen
styrets leder / daglig leder

Aleksander Andreas Utstrand
Hansen
styremedlem

Ken-Jøran Hansen
styremedlem



HEROLF HANSEN & SØNN AS
980 431 665

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

35



HEROLF HANSEN & SØNN AS
980 431 665

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	21 930 378	25 179 545
Arbeidsgiveravgift	1 770 976	2 030 988
Pensjonskostnader	7 597	381 209
Andre relaterte ytelser	772 067	855 646
Sum	24 481 018	28 447 387

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	89 613 061
Tilgang i året	4 080 779
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	93 693 840
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-49 717 849
Balanseført verdi per 31.12.	43 975 992
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	4 581 426

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	4 966 474
---	-----------

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KENT HERBJØRN HANSEN	60	60,00	Ordinære
KENJØRAN HANSEN	20	20,00	Ordinære
ALEKSANDER ANDREAS UTSTRAND HANSEN	20	20,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	7 660 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	14 768 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	55 363 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	1 867 446

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Beløpet kr 1867446 er sikret med pant