



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 012 147  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERSTAD AS  
Forretningsadresse: Askimveien 385  
1859 SLITU

### 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: Håvard Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

### 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, 05.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	1 864 306	1 918 200
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 864 306</b>	<b>1 918 200</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 367 483	1 306 452
Annen driftskostnad		2 238	198 865
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 369 721</b>	<b>1 505 317</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>494 585</b>	<b>412 883</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	2 100 000	2 700 000
Annen renteinntekt		5 197	2 150
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 105 197</b>	<b>2 702 150</b>
Annen finanskostnad		11 776	11 223
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 776</b>	<b>11 223</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 093 421</b>	<b>2 690 927</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 588 006</b>	<b>3 103 810</b>
Skattekostnad	3	220 368	228 399
<b>Årsresultat</b>		<b>2 367 638</b>	<b>2 875 411</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4	1 500 000	1 000 000
Annen egenkapital	4	867 638	1 875 411
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 367 638</b>	<b>2 875 411</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 819 269	1 819 269
Maskiner og anlegg	1	7 044 721	5 202 976
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	3 056 827	3 603 169
Sum varige driftsmidler		11 920 817	10 625 414
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	273 000	273 000
Lån til foretak i samme konsern	2	2 041 459	2 180 465
Sum finansielle anleggsmidler		2 314 459	2 453 465
Sum anleggsmidler		14 235 276	13 078 879
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		261 250	134 375
Andre kortsiktige fordringer		51 500	0
Konsernfordringer	2	2 100 000	2 700 000
Sum fordringer		2 412 750	2 834 375
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 169 936	1 236 407
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 169 936	1 236 407
Sum omløpsmidler		5 582 686	4 070 782



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 817 962</b>	<b>17 149 661</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	15 391 790	14 524 153
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>15 391 790</b>	<b>14 524 153</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>15 891 790</b>	<b>15 024 153</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	774 797	554 429
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>774 797</b>	<b>554 429</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>774 797</b>	<b>554 429</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-2 833	0
Betalbar skatt	3	0	0
Skyldige offentlige avgifter		4 208	51 080
Utbytte	4	1 500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	1 650 000	520 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 151 375</b>	<b>1 571 080</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 926 172</b>	<b>2 125 509</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 817 962</b>	<b>17 149 661</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 490513

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 012 147  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERSTAD AS  
Forretningsadresse: Askimveien 385  
1859 SLITU

#### 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: Håvard Larsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2024

#### Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 18.06.2024



Organisasjonsnr: 982 012 147  
HERSTAD AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	1 864 306	1 918 200
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 864 306</b>	<b>1 918 200</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 367 483	1 306 452
Annen driftskostnad		2 238	198 865
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 369 721</b>	<b>1 505 317</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>494 585</b>	<b>412 883</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	2 100 000	2 700 000
Annen renteinntekt		5 197	2 150
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 105 197</b>	<b>2 702 150</b>
Annen finanskostnad		11 776	11 223
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>11 776</b>	<b>11 223</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 093 421</b>	<b>2 690 927</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 588 006</b>	<b>3 103 810</b>
Skattekostnad	3	220 368	228 399
<b>Årsresultat</b>		<b>2 367 638</b>	<b>2 875 411</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte	4	1 500 000	1 000 000
Annen egenkapital	4	867 638	1 875 411
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 367 638</b>	<b>2 875 411</b>



Organisasjonsnr: 982 012 147  
HERSTAD AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	1	1 819 269	1 819 269
Maskiner og anlegg			
	1	7 044 721	5 202 976
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	1	3 056 827	3 603 169
Sum varige driftsmidler		11 920 817	10 625 414
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			
	5	273 000	273 000
Lån til foretak i samme konsern			
	2	2 041 459	2 180 465
Sum finansielle anleggsmidler		2 314 459	2 453 465
Sum anleggsmidler		14 235 276	13 078 879
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		261 250	134 375
Andre kortsiktige fordringer			
		51 500	0
Konsernfordringer			
	2	2 100 000	2 700 000
Sum fordringer		2 412 750	2 834 375
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		3 169 936	1 236 407
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 169 936	1 236 407
Sum omløpsmidler		5 582 686	4 070 782
SUM EIENDELER		19 817 962	17 149 661
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	15 391 790	14 524 153
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>15 391 790</b>	<b>14 524 153</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>15 891 790</b>	<b>15 024 153</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3	774 797	554 429
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>774 797</b>	<b>554 429</b>
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>774 797</b>	<b>554 429</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-2 833	0
Betalbar skatt	3	0	0
Skyldige offentlige avgifter		4 208	51 080
Utbytte	4	1 500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	1 650 000	520 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 151 375</b>	<b>1 571 080</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 926 172</b>	<b>2 125 509</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 817 962</b>	<b>17 149 661</b>



Organisasjonsnr: 982 012 147  
HERSTAD 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. 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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

### Fordringer

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

### Note

#### Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for

**HERSTAD AS**

982012147

Regnskapsår

01.01.2023 - 31.12.2023



HERSTAD AS  
982 012 147

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	1 864 306	1 918 200
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 864 306</b>	<b>1 918 200</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	-1 367 483	-1 306 452
Annen driftskostnad		-2 238	-198 865
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-1 369 721</b>	<b>-1 505 317</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>494 585</b>	<b>412 883</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	2	2 100 000	2 700 000
Annen renteinntekt		5 197	2 150
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 105 197</b>	<b>2 702 150</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen finanskostnad		-11 776	-11 223
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-11 776</b>	<b>-11 223</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 093 421</b>	<b>2 690 927</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 588 006</b>	<b>3 103 810</b>
Skattekostnad	3	-220 368	-228 399
<b>Årsresultat</b>		<b>2 367 638</b>	<b>2 875 411</b>
<b>Overføringer</b>			
Ordinært utbytte	4	1 500 000	1 000 000
Annen egenkapital	4	867 638	1 875 411
<b>Sum overføringer</b>		<b>2 367 638</b>	<b>2 875 411</b>



HERSTAD AS  
982 012 147

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 819 269	1 819 269
Maskiner og anlegg	1	7 044 721	5 202 976
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	3 056 827	3 603 169
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>11 920 817</b>	<b>10 625 414</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	273 000	273 000
Lån til foretak i samme konsern	2	2 041 459	2 180 465
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 314 459</b>	<b>2 453 465</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>14 235 276</b>	<b>13 078 879</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		261 250	134 375
Kortsiktige konsernfordringer	2	2 100 000	2 700 000
Andre kortsiktige fordringer		51 500	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 412 750</b>	<b>2 834 375</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 169 936	1 236 407
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 169 936</b>	<b>1 236 407</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 582 686</b>	<b>4 070 782</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>19 817 962</b>	<b>17 149 661</b>



HERSTAD AS  
982 012 147

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	15 391 790	14 524 153
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>15 391 790</b>	<b>14 524 153</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>15 891 790</b>	<b>15 024 153</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	3	774 797	554 429
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>774 797</b>	<b>554 429</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		-2 833	0
Skyldige offentlige avgifter		4 208	51 080
Utbytte	4	1 500 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	2	1 650 000	520 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 151 375</b>	<b>1 571 080</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 926 172</b>	<b>2 125 509</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>19 817 962</b>	<b>17 149 661</b>

Indre Østfold, 02.05.2024

Jan Øyvind Bernt Johansen  
styrets leder / daglig leder

Emil Kristian Johansen  
styremedlem

Marthe Marie Johansen  
styremedlem



HERSTAD AS  
982 012 147

## 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.

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.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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.

#### Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



HERSTAD AS  
982 012 147

## Note 1 - DRIFTSMIDLER

	<b>Anleggs- maskiner</b>	<b>Vare- og lastebiler</b>	<b>Verktøy/Inventar</b>	<b>Fast eiendom</b>
Anskaffelse 01.01.	9 843 619	6 363 664	441 149	1 819 269
Tilgang	2 663 330	0	0	0
Avgang	-79 800	0	0	0
<b>Anskaffelse 31.12.</b>	<b>12 427 149</b>	<b>6 363 664</b>	<b>441 149</b>	<b>1 819 269</b>
Akk av/nedskrivninger 01.01.	4 640 643	2 915 921	285 723	0
Tilbakeført ved avgang	-79 356	0	0	0
Ordinære avskrivninger	821 141	503 726	42 616	0
<b>Akk av/nedskrivninger 31.12.</b>	<b>5 382 428</b>	<b>3 419 647</b>	<b>328 339</b>	<b>0</b>
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>7 044 721</b>	<b>2 944 016</b>	<b>112 811</b>	<b>1 819 269</b>
<i>Levetid</i>	<i>5-10 år</i>	<i>5-10 år</i>	<i>3-5 år</i>	
<b>Gevinst (+) / Tap (-) ved avgang</b>	<b>646 306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 2 - NÆRSTÅENDE PARTER

### Fordring (+) / Gjeld (-) til nærstående

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ansatte/styremedlemmer	-600 000	-500 000
<b>Datterselskaper</b>		
Herstad Entreprenør AS	2 041 459	4 880 465
Herstad Entreprenør AS (konsernbidrag)	2 100 000	



HERSTAD AS  
982 012 147

## Note 3 - SKATTEBEREGNING

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat. Denne består av årets betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt oppstår på grunn av ulik periodisering av regnskaps- og skattemessige verdier, såkalte midlertidige forskjeller, og beregnes på grunnlag av disse.

### Midlertidige forskjeller og grunnlag utsatt skatt

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	2 540 135	3 521 806	-981 671
Omløpsmidler	0	0	0
Gevinst- og tapskonto	0	0	0
Andre forskjeller	-20 000	0	-20 000
<b>Sum endring forskjeller</b>	<b>2 520 135</b>	<b>3 521 806</b>	<b>-1 001 671</b>
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	
<b>Sum midlertidige forskjeller</b>	<b>2 520 135</b>	<b>3 521 806</b>	
<i>Utsatt skatt (+)/utsatt skattefordel (-)</i>	<i>554 429</i>	<i>774 797</i>	

### Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat og årets skattegrunnlag

Ordinært resultat	2 588 006
Permanente forskjeller	-2 100 220
Endring midlertidige forskjeller	-1 001 671
Mottatt konsernbidrag	513 885
Fremførbart underskudd	
<b>Sum årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>
22% betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	220 368
<b>Sum skattekostnad i resultatet</b>	<b>220 368</b>



HERSTAD AS  
982 012 147

## Note 4 - EGENKAPITAL

### Spesifikasjon av egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen Egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital pr 01.01.	500 000	14 524 153	15 024 153
Årets resultat		2 367 638	2 367 638
Utbytte		-1 500 000	-1 500 000
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>	<b>500 000</b>	<b>15 391 791</b>	<b>15 891 790</b>

<b>Aksjonærer</b>	<b>Antall</b>	<b>Andel</b>	<b>Pålydende</b>
Jan Øyvind Johansen	3 000	60%	300 000
Emil Kristian Johansen	1 000	20%	100 000
Marthe Marie Johansen	1 000	20%	100 000
<b>Totalt</b>	<b>5 000</b>	<b>100%</b>	<b>500 000</b>

## Note 5 - INVESTERING I DATTERSELSKAP

<b>Selskap</b>	<b>Antall</b>	<b>Andel</b>	<b>Kostpris</b>	<b>Resultat</b>	<b>Egenkapital</b>
Herstad Entreprenør AS	273 000	91%	273 000	2 228 921	1 359 277



# Plus & Minus REVISJONSSELSKAP

Til generalforsamlingen i  
HERSTAD AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for HERSTAD AS som viser et resultat på kr 2.367.638,-. Årsregnskapet 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 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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.

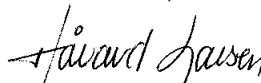
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises til «[revisorforeningen.no/revisjonsberetninger](http://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger)»

FREDRIKSTAD, 02.05.24

  
Håvard Larsen  
Statsautorisert revisor

Side 1 av 1

Plus & Minus AS  
Mosseveien 39  
1610 FREDRIKSTAD

St.aut.rev. Håvard Larsen  
Mob 909 28 915  
[firmapost@pluss-minus.no](mailto:firmapost@pluss-minus.no)

Rev.reg.nr. 1009979  
Aut. Revisjonsselskap

Org. 976 576 845 MVA  
Aut regnskapsførerselskap

REVISOR  
foreningen