



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 563 785
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERDE KOMPOSITT AS
Forretningsadresse: Ølvesvegen 447
5637 ØLVE

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	64 724 219	38 376 326
Annen driftsinntekt		9 310 373	
Sum inntekter		74 034 592	38 376 326
Kostnader			
Varekostnad		20 952 083	7 974 962
Lønnskostnad	2	43 742 595	26 956 431
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	246 419	116 801
Annen driftskostnad		13 119 796	10 252 555
Sum kostnader		78 060 893	45 300 749
Driftsresultat		-4 026 301	-6 924 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 391	21 048
Sum finansinntekter		4 391	21 048
Annen rentekostnad		753 665	173 384
Annen finanskostnad		64 073	32 734
Sum finanskostnader		817 738	206 118
Netto finans		-813 347	-185 070
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 839 648	-7 109 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 839 648	-7 109 493
Årsresultat	4	-4 839 648	-7 109 493
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 839 648	-7 109 494
Sum overføringer og disponeringer		-4 839 648	-7 109 494



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	3	116 383	205 836
Sum immaterielle eiendeler		116 383	205 836
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 5		519 091
Sum varige driftsmidler		0	519 091
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	189 750	82 375
Andre fordringer		23 255	29 899
Sum finansielle anleggsmidler		213 005	112 274
Sum anleggsmidler		329 388	837 201
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 228 251	4 654 068
Sum varer		1 228 251	4 654 068
Fordringer			
Kundefordringer	5,1, 5	14 377 628	8 061 210
Andre fordringer		1 371 250	719 136
Sum fordringer		15 748 878	8 780 346
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 515 426	2 418 205
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 515 426	2 418 205
Sum omløpsmidler		19 492 555	15 852 619



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		19 821 943	16 689 820
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital		-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		2 489 430	2 489 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		11 949 142	7 109 494
Sum opptjent egenkapital		-11 949 142	-7 109 494
Sum egenkapital	7	-9 459 712	-4 620 064
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 166 660	3 366 664
Sum annen langsiktig gjeld		3 166 660	3 366 664
Sum langsiktig gjeld		3 166 660	3 366 664
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 067 363	1 104 966
Leverandørgjeld		6 690 655	5 830 556
Skyldige offentlige avgifter		8 312 168	3 248 220
Annen kortsiktig gjeld	1	7 044 810	7 759 477
Sum kortsiktig gjeld		26 114 996	17 943 219
Sum gjeld		29 281 656	21 309 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 821 944	16 689 819



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 584198

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 563 785
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERDE KOMPOSITT AS
Forretningsadresse: Ølvesvegen 447
5637 ØLVE

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2023

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 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, 17.07.2023



Organisasjonsnr: 926 563 785
HERDE KOMPOSITT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	64 724 219	38 376 326
Annen driftsinntekt		9 310 373	
Sum inntekter		74 034 592	38 376 326
Kostnader			
Varekostnad		20 952 083	7 974 962
Lønnskostnad	2	43 742 595	26 956 431
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	246 419	116 801
Annen driftskostnad		13 119 796	10 252 555
Sum kostnader		78 060 893	45 300 749
Driftsresultat		-4 026 301	-6 924 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 391	21 048
Sum finansinntekter		4 391	21 048
Annen rentekostnad		753 665	173 384
Annen finanskostnad		64 073	32 734
Sum finanskostnader		817 738	206 118
Netto finans		-813 347	-185 070
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 839 648	-7 109 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 839 648	-7 109 493
Årsresultat	4	-4 839 648	-7 109 493
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-4 839 648	-7 109 494
Sum overføringer og disponeringer		-4 839 648	-7 109 494



Organisasjonsnr: 926 563 785
HERDE KOMPOSITT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	3	116 383	205 836
Sum immaterielle eiendeler		116 383	205 836
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 5		519 091
Sum varige driftsmidler		0	519 091
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	189 750	82 375
Andre fordringer		23 255	29 899
Sum finansielle anleggsmidler		213 005	112 274
Sum anleggsmidler		329 388	837 201
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 228 251	4 654 068
Sum varer		1 228 251	4 654 068
Fordringer			
Kundefordringer	5,1, 5	14 377 628	8 061 210
Andre fordringer		1 371 250	719 136
Sum fordringer		15 748 878	8 780 346
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 515 426	2 418 205
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 515 426	2 418 205
Sum omløpsmidler		19 492 555	15 852 619
SUM EIENDELER		19 821 943	16 689 820
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital		-10 570	-10 570
Sum innskutt egenkapital		2 489 430	2 489 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		11 949 142	7 109 494
Sum opptjent egenkapital		-11 949 142	-7 109 494
Sum egenkapital	7	-9 459 712	-4 620 064
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 166 660	3 366 664
Sum annen langsiktig gjeld		3 166 660	3 366 664
Sum langsiktig gjeld		3 166 660	3 366 664
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 067 363	1 104 966
Leverandørgjeld		6 690 655	5 830 556
Skyldige offentlige avgifter		8 312 168	3 248 220
Annen kortsiktig gjeld	1	7 044 810	7 759 477
Sum kortsiktig gjeld		26 114 996	17 943 219
Sum gjeld		29 281 656	21 309 883
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 821 944	16 689 819



Organisasjonsnr: 926 563 785
HERDE KOMPOSITT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 klassifiseringen 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 nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapets aksjekapital er tapt, styret er klar over situasjonen. Styret følger selskapets finansielle og økonomiske situasjon tett, og har hele høsten 2022, arbeidet aktivt med potensielle investorer til selskapet. Det er gjennomført tiltak i slutten av 2022, som har sikret selskapet nødvendig likviditet i januar 2023 for å ajourholde sine betalingsforpliktelser til ansatte, leverandører og offentlige avgifter. I 2023 er det inngått ordrer og det forventes at man får ytterligere ordrer som vil gi selskapet lønnsomhet og positive resultat og kontantstrøm til selskapet. Basert på dette mener styret at regnskapet kan avlegges under forutsetning at grunnlag for fortsatt drift er tilstede.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
66.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36686712.00	22894771.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4129510.00	2545348.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3010076.00	1558164.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43826298.00	26998283.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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>



Til generalforsamlingen i
Herde Kompositt AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Konklusjon

Vi har revidert Herde Kompositt AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 4.839.648,-. Årsregnskapet 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsikk 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 4.839.648,- i regnskapsåret 2022, og at selskapets kortsiktig gjeld per denne dato oversteg dets samlede eiendeler med kr. 6.622.441,-. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, kan indikere at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsikk 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 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.

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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 11.juni 2023
Fakta Revisjon AS


Bjørn Egil Mødestad
statsautorisert revisor





Årsrapport 2022

Herde Kompositt AS

Ølvesvegen 447
5637 ØLVE

Organisasjonsnummer: 926563785



Herde Kompositt AS

	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter	1	64 724 219	38 376 326
Gevinst ved salg av driftsmidler		9 260 373	0
Tilskudd		50 000	0
SUM DRIFTSINTEKTER		74 034 591	38 376 326
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		20 952 083	7 974 962
Lønnskostnader	2	43 742 595	26 956 431
Avskrivning varige driftsmidler	3	246 419	1 16 801
Annen driftskostnad		13 119 796	10 252 555
SUM DRIFTSKOSTNADER		78 060 892	45 300 750
DRIFTSRESULTAT		-4 026 301	-6 924 424
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		4 391	21 048
Rentekostnader		753 665	173 384
Annen finanskostnad		64 073	32 734
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-813 347	-185 070
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-4 839 648	-7 109 494
Årsresultat	4	-4 839 648	-7 109 494
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-4 839 648	-7 109 494
SUM OVERFØRINGER		-4 839 648	-7 109 494



Herde Kompositt AS

	Note	2022	2021
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Andre immaterielle eiendeler	3	116 383	205 836
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		116 383	205 836
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3, 5	0	519 091
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		0	519 091
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	5	189 750	82 375
Andre fordringer		23 255	29 899
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		213 005	112 274
SUM ANLEGGSMIDLER		329 388	837 201
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	1 228 251	4 654 068
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	13 208 774	3 485 306
Utført ikke fakturert produksjon	1, 5	1 168 854	4 575 904
Andre fordringer		1 371 250	719 136
SUM FORDRINGER		15 748 878	8 780 345
Bankinnskudd og lignende	6	2 515 426	2 418 205
SUM OMLØPSMIDLER		19 492 555	15 852 618
SUM EIENDELER		19 821 943	16 689 819



Herde Kompositt AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	2 500 000	2 500 000
Innskutt annen egenkapital		-10 570	-10 570
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		2 489 430	2 489 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-11 949 142	-7 109 494
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-11 949 142	-7 109 494
SUM EGENKAPITAL	7	-9 459 712	-4 620 064
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	5	3 166 660	3 366 664
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		3 166 660	3 366 664
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	5	4 067 363	1 104 966
Leverandørgjeld		6 690 655	5 830 556
Skyldige offentlige avgifter		8 312 168	3 248 220
Forskudd fra kunde	1	2 192 550	2 722 543
Annen kortsiktig gjeld		4 852 260	5 036 934
SUM KORTSIKTIG GJELD		26 114 996	17 943 220
SUM GJELD		29 281 656	21 309 884
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 821 943	16 689 819

Ølve,
Styret for Herde Kompositt AS

Kristine Moldenhauer Biseth
Styrets leder

Kim Røssland
Styremedlem /daglig leder

Arvid Skogseide
Styremedlem

Svenn Idar Nordtveit
Styremedlem



Herde Kompositt AS

NOTER 2022

Regnskapsprinsipper

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

Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varebeholdninger

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Leieavtaler

Leiebetalingen er bokført som driftskostnad og fordeles systematisk over leieperioden.

Langsiktige tilvirkingskontrakter

For langsiktige tilvirkingsprosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet (fullføringsgraden), basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og totalt estimerte prosjektkostnader. Som prosjektkostnad regnes direkte materialer, lønnskostnader og indirekte kostnader som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført.

Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Herde Kompositt AS

NOTER 2022

Note 1 – Anleggskontrakter

Opplysninger om igangværende anleggskontrakter

Prosjekt	Fullførings-grad	Påløpte kostnader på balansedagen	Estimert kontraktfortjeneste på balansedagen	Opptjent ikke fakturert (+) / forskuddsbetaling (-)
Prosjekt 1	94 %	18 117 099	2 586 884	(1 346 012)
Prosjekt 2	62 %	588 637	423 363	1 012 000
Sum		18 705 736	3 010 247	(334 012)

Note 2 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2022	2021
Totale lønninger	36 603 009	22 852 918
Arbeidsgiveravgift	4 129 510	2 545 347
Pensjonskostnader	2 374 851	1 261 728
Totale andre ytelser	635 225	296 438
Sum lønnskostnader	43 742 595	26 956 431

Antall årsverk; 66

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Immaterielle eiendeler	Inventar/driftsløsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	268 360	573 369	841 729
Tilang (+)	-	-	-
Avgang (-)	-	(573 369)	(573 369)
Anskaffelseskost pr 31.12	268 360	-	268 360
Akk. Avskrivninger	151 977	-	151 977
Akk. Nedskrivninger	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	116 383	-	116 383
Årets avskrivninger	89 453	-	89 453
Årets nedskrivning/reversering	-	-	-

Immaterielle eiendeler gjelder kostnader til nettside og avskrives lineært over 3 år, øvrige driftsmidler avskrives lineært over 5 år.



Herde Kompositt AS

NOTER 2022

Note 4 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	(4 839 648)	(7 109 494)
Permanente forskjeller	55 465	4 623
Endring fremførbart underskudd	11 886 322	10 359 235
Endring i midlertidige forskjeller	(7 102 139)	(3 254 364)
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2022	2021
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	330 256	90 538
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	3 010 247	3 163 826
Fremførbart underskudd	(22 245 557)	(10 359 235)
Gevinst- og tapskonto	7 016 000	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(11 889 054)	(7 104 871)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(2 615 592)	(1 563 173)

Spesifikasjon av skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Skattekostnad	-	-

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.

Note 5 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	206 361
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	29 281 656
Gjeld sikret med pant	7 234 023
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	15 795 629
Pant omfatter følgende pantetyper:	pant i driftstilbehør, varelager, enkle krav

Lån til foretak i samme konsern er lån til morselskap.

Note 6 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 1 424 690 bundne midler til skattetrekk.



Herde Kompositt AS

NOTER 2022

Note 7 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	2 500 000	1	2 500 000

Samtlige aksjer eies av Hafs Holding AS. Samtlige styremedlemmer er aksjonærer i Hafs Holding AS.

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	2 500 000	(10 570)	(7 109 494)	(4 620 064)
Resultat	-	-	(4 839 648)	(4 839 648)
Egenkapital pr. 31.12	2 500 000	(10 570)	(11 949 142)	(9 459 712)

Selskapets aksjekapital er tapt, styret er klar over situasjonen.

Styret følger selskapets finansielle og økonomiske situasjon tett, og har hele høsten 2022, arbeidet aktivt med potensielle investorer til selskapet.

Det er gjennomført tiltak i slutten av 2022, som har sikret selskapet nødvendig likviditet i januar 2023 for å ajourholde sine betalingsforpliktelser til ansatte, leverandører og offentlige avgifter.

I 2023 er det inngått ordrer og det forventes at man får ytterligere ordrer som vil gi selskapet lønnsomhet og positive resultat og kontantstrøm til selskapet.

Basert på dette mener styret at regnskapet kan avlegges under forutsetning at grunnlag for fortsatt drift er tilstede.