



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 262 767  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERSTUA MILJØ AS  
Forretningsadresse: c/o Thore Steinar Wethal  
Bjørkevegen 12B  
2068 JESSHEIM

### 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: Thore Steinar Wethal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

### 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, 19.09.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 103 944	11 583 434
Annen driftsinntekt		259 083	
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 363 026</b>	<b>11 583 434</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 727 033	5 032 846
Lønnskostnad	1	2 072 234	1 900 401
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	109 438	62 596
Annen driftskostnad		3 093 435	3 667 030
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 002 140</b>	<b>10 662 874</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-639 114</b>	<b>920 560</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		32 930	11 858
Annen finansinntekt		7 023	448
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 953</b>	<b>12 306</b>
Annen rentekostnad		37 270	1 227
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>37 270</b>	<b>1 227</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 683</b>	<b>11 079</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	3	<b>-636 431</b>	<b>931 639</b>
Skattekostnad på resultat	3		241 768
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avgitt konsernbidrag			689 871
Udekket tap	4	-636 431	
Avsatt til annen egenkapital			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	627 167	437 605
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>627 167</b>	<b>437 605</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	2 132 212	1 233 463
Andre langsiktige fordringer	5	277 648	477 074
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 409 860</b>	<b>1 710 537</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 037 027</b>	<b>2 148 143</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		452 539	202 921
Andre kortsiktige fordringer		135 567	430 535
<b>Sum fordringer</b>		<b>588 106</b>	<b>633 456</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 912 315	3 046 743
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 912 315</b>	<b>3 046 743</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 500 421</b>	<b>3 680 199</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 537 448</b>	<b>5 828 341</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap	4, 9	636 431	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-636 431</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>-606 431</b>	<b>30 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 022 490	
Langsiktig konserngjeld	6	2 650 542	2 650 542
Øvrig langsiktig gjeld		1 731 047	1 527 476
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 404 079</b>	<b>4 178 018</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 404 079</b>	<b>4 178 018</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		149 774	1 235 045
Betalbar skatt	3		47 189
Skyldig offentlige avgifter		141 522	128 110
Annen kortsiktig gjeld		448 504	209 980
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>739 801</b>	<b>1 620 323</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 143 880</b>	<b>5 798 341</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 537 448</b>	<b>5 828 341</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 706674

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 262 767  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERSTUA MILJØ AS  
Forretningsadresse: c/o Thore Steinar Wethal  
Bjørkevegen 12B  
2068 JESSHEIM

#### 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: Thore Steinar Wethal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

#### 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, 03.08.2024

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 999 262 767  
HERSTUA MILJØ AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 103 944	11 583 434
Annen driftsinntekt		259 083	
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 363 026</b>	<b>11 583 434</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 727 033	5 032 846
Lønnskostnad	1	2 072 234	1 900 401
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	109 438	62 596
Annen driftskostnad		3 093 435	3 667 030
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 002 140</b>	<b>10 662 874</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-639 114</b>	<b>920 560</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		32 930	11 858
Annen finansinntekt		7 023	448
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 953</b>	<b>12 306</b>
Annen rentekostnad		37 270	1 227
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>37 270</b>	<b>1 227</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 683</b>	<b>11 079</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
skattekostnad	3	-636 431	931 639
Skattekostnad på resultat	3		241 768
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			689 871
Udekket tap	4	-636 431	
Avsatt til annen egenkapital			
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>





Organisasjonsnr: 999 262 767  
HERSTUA MILJØ AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	627 167	437 605
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>627 167</b>	<b>437 605</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	5, 6	2 132 212	1 233 463
Andre langsiktige fordringer	5	277 648	477 074
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 409 860</b>	<b>1 710 537</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 037 027</b>	<b>2 148 143</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Kundefordringer		452 539	202 921
Andre kortsiktige fordringer		135 567	430 535
<b>Sum fordringer</b>		<b>588 106</b>	<b>633 456</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 912 315	3 046 743
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 912 315</b>	<b>3 046 743</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 500 421</b>	<b>3 680 199</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 537 448</b>	<b>5 828 341</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>

#### Opptjent egenkapital



Annen egenkapital			
Udekket tap	4, 9	636 431	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-636 431</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>-606 431</b>	<b>30 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 022 490	
Langsiktig konserngjeld	6	2 650 542	2 650 542
Øvrig langsiktig gjeld		1 731 047	1 527 476
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 404 079</b>	<b>4 178 018</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 404 079</b>	<b>4 178 018</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		149 774	1 235 045
Betalbar skatt	3		47 189
Skyldig offentlige avgifter		141 522	128 110
Annen kortsiktig gjeld		448 504	209 980
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>739 801</b>	<b>1 620 323</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 143 880</b>	<b>5 798 341</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 537 448</b>	<b>5 828 341</b>



Organisasjonsnr: 999 262 767  
HERSTUA MILJØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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



# Årsregnskap 2023

## Herstua Miljø AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 999 262 767



### RESULTATREGNSKAP

#### HERSTUA MILJØ AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 103 944	11 583 434
Annen driftsinntekt		259 083	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 363 026</b>	<b>11 583 434</b>
Varekostnad		1 727 033	5 032 846
Lønnskostnad	1	2 072 234	1 900 401
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	109 438	62 596
Annen driftskostnad		3 093 435	3 667 030
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 002 140</b>	<b>10 662 874</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-639 114</b>	<b>920 560</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		32 930	11 858
Annen finansinntekt		7 023	448
Annen rentekostnad		37 270	1 227
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 683</b>	<b>11 079</b>
Resultat før skattekostnad	3	-636 431	931 639
Skattekostnad på resultat	3	0	241 768
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt konsernbidrag		0	689 871
Overført til udekket tap	4	636 431	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-636 431</b>	<b>689 871</b>



## BALANSE

### HERSTUA MILJØ AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	627 167	437 605
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>627 167</b>	<b>437 605</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	2 132 212	1 233 463
Andre langsiktige fordringer	5	277 648	477 074
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 409 860</b>	<b>1 710 537</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 037 027</b>	<b>2 148 143</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		452 539	202 921
Andre kortsiktige fordringer		135 567	430 535
<b>Sum fordringer</b>		<b>588 106</b>	<b>633 456</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 912 315	3 046 743
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 500 421</b>	<b>3 680 199</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 537 448</b>	<b>5 828 341</b>



### BALANSE

#### HERSTUA MILJØ AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	4, 8	30 000	30 000
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>30 000</strong>	<strong>30 000</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Udekket tap	4, 9	-636 431	0
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>-636 431</strong>	<strong>0</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>4</strong>	<strong>-606 431</strong>	<strong>30 000</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 022 490	0
Langsiktig konserngjeld	6	2 650 542	2 650 542
Øvrig langsiktig gjeld		1 731 047	1 527 476
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>5 404 079</strong>	<strong>4 178 018</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		149 774	1 235 045
Betalbar skatt	3	0	47 189
Skyldig offentlige avgifter		141 522	128 110
Annen kortsiktig gjeld		448 504	209 980
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>739 801</strong>	<strong>1 620 323</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>6 143 880</strong>	<strong>5 798 341</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>5 537 448</strong>	<strong>5 828 341</strong>

Ullensaker, 08.07.2024  
Styret i Herstua Miljø AS

Martine Thorp Wethal  
styreleder

Thore Steinar Wethal  
styremedlem/daglig leder

Trond Håvard Håkonsmoen  
styremedlem



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## DRIFTSINNTEKTER

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

## 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

## 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.

## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 745 372	1 610 810
Arbeidsgiveravgift	294 786	256 683
Pensjonskostnader	34 477	31 031
Andre ytelser	-2 400	1 878
<b>Sum</b>	<b>2 072 234</b>	<b>1 900 401</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.



## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	555 148	555 148
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	299 000	299 000
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>854 148</b>	<b>854 148</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	226 980	226 980
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>627 168</b>	<b>627 168</b>
Årets ordinære avskrivninger	109 438	109 438
Økonomisk levetid	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	241 768
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>241 768</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-636 431	931 639
Permanente forskjeller	1 695	-947
Endring i midlertidige forskjeller	167 137	168 255
Avgitt konsernbidrag	0	-884 450
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-467 599</b>	<b>214 497</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	241 768
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-194 579
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>47 189</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	111 590	86 841	-24 750
Fordringer	14 941	3 256	-11 684
Avsetninger mv	-1 731 047	-1 527 476	203 571
<b>Sum</b>	<b>-1 604 516</b>	<b>-1 437 379</b>	<b>167 137</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-467 599	0	467 599
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 072 115	1 437 379	-634 736
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	30 000
Årets resultat		-636 431	-636 431
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>-636 432</b>	<b>-606 432</b>

## Note 5 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	2 132 212	1 233 463
Lån til ansatte	16 451	0
Andre fordringer	261 197	477 074
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>2 409 860</b>	<b>1 710 537</b>

## Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordring Herstua Grus AS	2 132 212	1 233 463
Langsiktig konserngjeld Herstua Eiendom AS	302 155	302 155
Langsiktig konserngjeld Wethal Holding AS	2 348 387	2 348 387

Selskapet kommer inn under reglene for små selskap, definert i regnskapsloven § 1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens § 3-2, 3.ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

## Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 87 568.

## Note 8 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I HERSTUA MILJØ AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Herstua Grus As	1 000	100,0	100,0



## **Note 9 Fortsatt drift**

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr 636 431 etter skatt og tapt egenkapital på kr 636 431.

Til tross for en krevende start i 2024 har driften bedret seg markant og selskapet forventer positive kontantstrømmer i 2024. I tillegg er det betydelige merverdier i tomtene i konsernet, og driften i Herstua Miljø AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Etter regnskapsloven §3-3 bekrefter styret at årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.



BDO AS  
Furusetgata 10  
2050 Jessheim

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Herstua Miljø AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herstua Miljø AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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. 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Ekaterina Volodina  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 77FGT-2SFFT-UM361-YSPIJ-AKKVE-CV0XO



## 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."

### Volodina, Ekaterina

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1915234

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-07-29 09:31:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: T7FGT-2SFFT-UM361-YSPTJ-AKKVE-CV0XO

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>