



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 035 364
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIDENREICH-RIIS OG LILLEFJÆRE AS
Forretningsadresse: Langbrygga 5B
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jørn Egil Heidenreich-Riis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2023

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, 08.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad		377 954	289 149
Sum kostnader		377 954	289 149
Driftsresultat		-377 954	-289 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			5 529 895
Inntekt på andre investeringer		1 423 002	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		155 358	143 074
Annen renteinntekt		70 404	337 500
Annen finansinntekt		28 809 994	20 389 050
Sum finansinntekter		30 458 758	26 399 519
Nedskrivning av finansielle eiendeler		15 414 512	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		6 919	147 315
Annen rentekostnad		229 961	288 979
Annen finanskostnad		30 030	-7 462
Sum finanskostnader		15 681 422	428 832
Netto finans		14 777 336	25 970 687
Ordinært resultat før skattekostnad		14 399 382	25 681 538
Skattekostnad		-80 841	-15 732
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 480 223	25 697 270
Årsresultat		14 480 223	25 697 270
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			-12 400 000
Overføring til/fra annen egenkapital		-14 480 223	-13 297 271
Sum overføringer og disponeringer		-14 480 223	-25 697 271



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		94 373	13 532
Sum immaterielle eiendeler		94 373	13 532
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		5 862 827	6 938 139
Lån til foretak i samme konsern		8 443 527	7 296 794
Investeringer i tilknyttet selskap		3 022 500	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		2 089 975	
Investeringer i aksjer og andeler		7 267 000	14 397 794
Andre fordringer		156 652	1 837 500
Sum finansielle anleggsmidler		26 842 481	30 470 227
Sum anleggsmidler		26 936 854	30 483 759
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		22 731 812	2 630 963
Sum fordringer		22 731 812	2 630 963
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			4 023 774
Sum investeringer			4 023 774
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 168 243	28 933 725
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 168 243	28 933 725
Sum omløpsmidler		32 900 055	35 588 462
SUM EIENDELER		59 836 909	66 072 221



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 464 548	1 464 548
Beholdning av egne aksjer		-99 882	-99 882
Overkurs		127 700	127 700
Sum innskutt egenkapital		1 492 366	1 492 366
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		53 445 514	38 965 291
Sum opptjent egenkapital		53 445 514	38 965 291
Sum egenkapital		54 937 880	40 457 657
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 047 576	6 307 328
Øvrig langsiktig gjeld		314 388	7 513 041
Sum annen langsiktig gjeld		4 361 964	13 820 369
Sum langsiktig gjeld		4 361 964	13 820 369
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 526	4 100
Annen kortsiktig gjeld		534 539	11 790 095
Sum kortsiktig gjeld		537 065	11 794 195
Sum gjeld		4 899 029	25 614 564
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		59 836 909	66 072 221



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		273 936 000	181 378 000
Annen driftsinntekt		637 000	12 000
Sum inntekter		274 573 000	181 390 000
Kostnader			
Varekostnad		206 646 000	123 098 000
Lønnskostnad		43 268 000	37 195 000
Avskrivning		782 000	1 323 000
Annen driftskostnad		16 363 000	11 819 000
Sum kostnader		267 059 000	173 435 000
Driftsresultat		7 514 000	7 955 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 020 000	13 662 000
Annen renteinntekt			8 586 000
Annen finansinntekt		20 665 000	
Sum finansinntekter		21 685 000	22 248 000
Annen finanskostnad		17 593 000	2 195 000
Sum finanskostnader		17 593 000	2 195 000
Netto finans		4 092 000	20 053 000
Ordinært resultat før skattekostnad		11 606 000	28 008 000
Skattekostnad		1 613 000	1 568 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 993 000	26 440 000
Årsresultat		9 993 000	26 440 000
Minoritetsinteresser		2 233 000	1 290 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 760 000	25 150 000
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Tilleggsutbytte			-12 400 000 000
Sum overføringer og disponeringer			-12 400 000 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		48 000	383 000
Goodwill		465 000	930 000
Sum immaterielle eiendeler		513 000	1 313 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		10 586 000	14 584 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		943 000	1 199 000
Sum varige driftsmidler		11 529 000	15 783 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		4 043 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 049 000	
Investeringer i aksjer og andeler		7 280 000	22 433 000
Andre fordringer		357 000	2 185 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 729 000	24 618 000
Sum anleggsmidler		27 771 000	41 714 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		99 351 000	83 620 000
Sum varer		99 351 000	83 620 000
Fordringer			
Kundefordringer		23 520 000	25 093 000
Andre fordringer		31 367 000	2 683 000
Sum fordringer		54 887 000	27 776 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 490 000	44 561 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 490 000	44 561 000
Sum omløpsmidler		188 728 000	155 957 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		216 499 000	197 671 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 465 000	1 465 000
Beholdning av egne aksjer		-100 000	-100 000
Overkurs		128 000	128 000
Sum innskutt egenkapital		1 493 000	1 493 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		56 138 000	54 685 000
Sum opptjent egenkapital		56 138 000	54 685 000
Minoritetsinteresser		6 279 000	6 766 000
Sum egenkapital		63 910 000	62 944 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			26 000
Sum avsetninger for forpliktelser			26 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		38 514 000	50 741 000
Øvrig langsiktig gjeld		19 393 000	17 250 000
Sum annen langsiktig gjeld		57 907 000	67 991 000
Sum langsiktig gjeld		57 907 000	68 017 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		29 323 000	2 098 000
Leverandørgjeld		29 764 000	19 572 000
Betalbar skatt		1 304 000	3 475 000
Skyldige offentlige avgifter		6 201 000	4 949 000
Annen kortsiktig gjeld		28 090 000	36 616 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum kortsiktig gjeld		94 682 000	66 710 000
Sum gjeld		152 589 000	134 727 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		216 499 000	197 671 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 714838

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 035 364
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEIDENREICH-RIIS OG LILLEFUJÆRE AS
Forretningsadresse: Langbrygga 5B
3724 SKIEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jørn Egil Heidenreich-Riis
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.08.2023

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, 24.08.2023

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: 997 035 364
HEIDENREICH-RIIS OG LILLEFJERE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	
Kostnader			
Annen driftskostnad		377 954	289 149
Sum kostnader		377 954	289 149
Driftsresultat		-377 954	-289 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			5 529 895
Inntekt på andre investeringer		1 423 002	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		155 358	143 074
Annen renteinntekt		70 404	337 500
Annen finansinntekt		28 809 994	20 389 050
Sum finansinntekter		30 458 758	26 399 519
Nedskrivning av finansielle eiendeler			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		15 414 512	147 315
Annen rentekostnad		6 919	288 979
Annen finanskostnad		229 961	-7 462
Sum finanskostnader		30 030	428 832
Netto finans		14 777 336	25 970 687
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		14 399 382	25 681 538
Skattekostnad		-80 841	-15 732
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 480 223	25 697 270
Årsresultat		14 480 223	25 697 270
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			-12 400 000
Overføring til/fra annen egenkapital		-14 480 223	-13 297 271
Sum overføringer og disponeringer		-14 480 223	-25 697 271



Organisasjonsnr: 997 035 364
HEIDENREICH-RIIS OG LILLEFJØRE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		94 373	13 532
Sum immaterielle eiendeler		94 373	13 532
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		5 862 827	6 938 139
Lån til foretak i samme konsern		8 443 527	7 296 794
Investeringer i tilknyttet selskap		3 022 500	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		2 089 975	
Investeringer i aksjer og andeler		7 267 000	14 397 794
Andre fordringer		156 652	1 837 500
Sum finansielle anleggsmidler		26 842 481	30 470 227
Sum anleggsmidler		26 936 854	30 483 759
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		22 731 812	2 630 963
Sum fordringer		22 731 812	2 630 963
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			4 023 774
Sum investeringer			4 023 774
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 168 243	28 933 725
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 168 243	28 933 725
Sum omløpsmidler		32 900 055	35 588 462
SUM EIENDELER		59 836 909	66 072 221
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	1 464 548	1 464 548
Beholdning av egne aksjer	-99 882	-99 882
Overkurs	127 700	127 700
Sum innskutt egenkapital	1 492 366	1 492 366
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	53 445 514	38 965 291
Sum opptjent egenkapital	53 445 514	38 965 291
Sum egenkapital	54 937 880	40 457 657
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	4 047 576	6 307 328
Øvrig langsiktig gjeld	314 388	7 513 041
Sum annen langsiktig gjeld	4 361 964	13 820 369
Sum langsiktig gjeld	4 361 964	13 820 369
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	2 526	4 100
Annen kortsiktig gjeld	534 539	11 790 095
Sum kortsiktig gjeld	537 065	11 794 195
Sum gjeld	4 899 029	25 614 564
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	59 836 909	66 072 221



Organisasjonsnr: 997 035 364
HEIDENREICH-RIIS OG LILLEFJERE AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		273 936 000	181 378 000
Annen driftsinntekt		637 000	12 000
Sum inntekter		274 573 000	181 390 000
Kostnader			
Varekostnad		206 646 000	123 098 000
Lønnskostnad		43 268 000	37 195 000
Avskrivning		782 000	1 323 000
Annen driftskostnad		16 363 000	11 819 000
Sum kostnader		267 059 000	173 435 000
Driftsresultat		7 514 000	7 955 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 020 000	13 662 000
Annen renteinntekt			8 586 000
Annen finansinntekt		20 665 000	
Sum finansinntekter		21 685 000	22 248 000
Annen finanskostnad		17 593 000	2 195 000
Sum finanskostnader		17 593 000	2 195 000
Netto finans		4 092 000	20 053 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		11 606 000	28 008 000
Skattekostnad		1 613 000	1 568 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 993 000	26 440 000
Årsresultat		9 993 000	26 440 000
Minoritetsinteresser		2 233 000	1 290 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 760 000	25 150 000
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			-12 400 000 000
Sum overføringer og disponeringer			-12 400 000 000



Organisasjonsnr: 997 035 364
HEIDENREICH-RIIS OG LILLEFJERE AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		48 000	383 000
Goodwill		465 000	930 000
Sum immaterielle eiendeler		513 000	1 313 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		10 586 000	14 584 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		943 000	1 199 000
Sum varige driftsmidler		11 529 000	15 783 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		4 043 000	
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		4 049 000	
Investeringer i aksjer og andeler		7 280 000	22 433 000
Andre fordringer		357 000	2 185 000
Sum finansielle anleggsmidler		15 729 000	24 618 000
Sum anleggsmidler		27 771 000	41 714 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		99 351 000	83 620 000
Sum varer		99 351 000	83 620 000
Fordringer			
Kundefordringer		23 520 000	25 093 000
Andre fordringer		31 367 000	2 683 000
Sum fordringer		54 887 000	27 776 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 490 000	44 561 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 490 000	44 561 000
Sum omløpsmidler		188 728 000	155 957 000
SUM EIENDELER		216 499 000	197 671 000



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1 465 000	1 465 000
Beholdning av egne aksjer	-100 000	-100 000
Overkurs	128 000	128 000
Sum innskutt egenkapital	1 493 000	1 493 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	56 138 000	54 685 000
Sum opptjent egenkapital	56 138 000	54 685 000

Minoritetsinteresser	6 279 000	6 766 000
----------------------	-----------	-----------

Sum egenkapital	63 910 000	62 944 000
------------------------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt		26 000
--------------	--	--------

Sum avsetninger for forpliktelseser		26 000
--	--	---------------

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	38 514 000	50 741 000
Øvrig langsiktig gjeld	19 393 000	17 250 000
Sum annen langsiktig gjeld	57 907 000	67 991 000

Sum langsiktig gjeld	57 907 000	68 017 000
-----------------------------	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner

Leverandørgjeld	29 764 000	19 572 000
-----------------	------------	------------

Betalbar skatt	1 304 000	3 475 000
----------------	-----------	-----------

Skyldige offentlige avgifter	6 201 000	4 949 000
------------------------------	-----------	-----------

Annen kortsiktig gjeld	28 090 000	36 616 000
------------------------	------------	------------

Sum kortsiktig gjeld	94 682 000	66 710 000
-----------------------------	-------------------	-------------------

Sum gjeld	152 589 000	134 727 000
------------------	--------------------	--------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	216 499 000	197 671 000
---------------------------------	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 997 035 364
HEIDENREICH-RIIS OG LILLEFJØRE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for øvrige foretak er fulgt.

Note
16

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1464548.00	1.00	1464548.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Heiden Invest AS	682333.00	50.00%	Ordinære aksjer
Havna Utvikling AS	682333.00	50.00%	Ordinære aksjer
Heidenreich-Riis og Lillefjøre AS	99882.00	0.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1464548.00	100.00%

Note
3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
3

Ytelser til revisjon



Organisasjonsnr: 997 035 364
HEIDENREICH-RIIS OG LILLEFJØRE AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for øvrige foretak er fulgt.

Note
16

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1464548.00	1.00	1464548.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Heiden Invest AS	682333.00	50.00%	Ordinære aksjer
Havna Utvikling AS	682333.00	50.00%	Ordinære aksjer
Heidenreich-Riis og Lillefjøre AS	99882.00	0.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1464548.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34787000.00	

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5305000.00	

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	550000.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2626000.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43268000.00	

Note



3

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	95000.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	141000.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	236000.00	

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

52.00

Note

3

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

De ansatte i datterselskapene har en innskuddsbasert ordning. Årets pensjonskostnad omfatter årets innbetaling i den innskuddsbaserte pensjonsordningen.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note
8

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Heidenreich-Riis og Lillefjære AS

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



Heidenreich-Riis og Lillefjære AS

Styrets årsberetning for 2022

Virksomhetens art

Konsernets og selskapet art er å eie fast eiendom, eiendomsutvikling og utleie av fast eiendom, eie aksjer i andre selskap, investere i aksjer og andre verdipapirer samt annen virksomhet som står i naturlig tilknytning til dette. Konsernets virksomhet er hovedsak i Telemark og Vestfold. Selskapet har forretningslokale i Skien kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet og fremtidig utvikling

Konsernomsetningen er i 2022 på tnok 273 936. Årsresultatet ble tnok 9 993. Totalkapitalen var ved utgangen av året tnok 216 498, sammenlignet med tnok 197 670 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.22 var 29,5% sammenlignet med 32% i fjor. Jemo Entreprenør AS og underkonsern TVB Bolig AS viser en positiv utvikling i omsetning i 2022, og viser også til økning i driftsresultatet. Konsernet har i 2022 realisert sine andeler i datterselskapet Strømdal som har gitt en betydelig gevinst. Aksjene i MSG Aviation har i sin helhet blitt nedskrevet i 2022, noe som har medført en betydelig finanskostnad.

Konsernet er i en vekstfase og dette forventes også å fortsette fremover.

Kontantstrømmen er negativ. Dette skyldes at man i 2022 har kjøpt aksjer i Jemo Entreprenør, betalt ut utbytte på tnok 11 000 og venter på oppgjør for aksjene i Strømdal AS. Disse faktorene bidrar til at netto nedgang i kontantstrømmene er på tnok 10 071.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for markedsrisiko på ulike områder. Selskapet kom seg igjennom Covid-19 pandemien uten store negative virkninger, men krigen i Ukraina, økte priser på selskapets innsatsfaktorer sammen med økte renter, har skapt nye utfordringer som har påvirket markedet negativt i siste del av 2022 og inn i 2023.

Med god ordresreserve inn i 2023 forventer vi allikevel en tilfredsstillende utvikling fremover.

Kredittrisiko

Konsernets kredittrisiko knytter seg i hovedsak til tap av fordringer i forbindelse med salg og utførelse av eiendomsprosjekter. Konsernet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer. Styret anser risikoen for at konsernet skal bli påført vesentlige tap som følge av betalingsmislighold blant kundene som lav.

Likviditetsrisiko

Konsernets likviditet har vært god gjennom året. Virksomhetens art krever et bevisst forhold til likviditetsrisiko. Det er etablerte rutiner for å sikre god likviditetsstyring. Tidvis kan det være dårligere likviditet da kontantbehovet i entreprenørbransjen har store variasjoner ettersom investeringene kan svinge relativt mye gjennom året.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede.



Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området. Det har ikke vært skader eller ulykker i konsernet som har resultert i fravær. Samlet sykefravær har vært lavt.

Likestilling

Konsernet har i 2022 sysselsatt totalt 52 årsverk, og styret har hatt 2 medlemmer. Den vesentligste delen av de ansatte er menn. Selskapet har fokus på likestilling ved nyansettelser og utskiftning i styret.

Diskriminering

Konsernet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som målsetning å reflektere befolkningen i nærområdet. Konsernet har fokus på å ansette personer uansett alder, kjønn, funksjonsevne eller kulturell bakgrunn.

Ytre miljø

Konsernets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Ansvarsforsikring

Det er tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder ved Willis.

Åpenhetsloven

Konsernet vil publisere redegjørelse for aktsomhetsvurderinger i henhold til Åpenhetsloven §4 i nærmeste fremtid.

Disponering av årets resultat

For morselskapet foreslår styret følgende disponering av årets overskudd (opplyst i tusen kroner):

Overføring annen egenkapital	14 480
Sum disponert	14 480

31. desember 2022
Skien, 17. august 2023

Pål Lillefjære
Styrets leder

Jørn Egil Heidenreich-Riis
Daglig leder/ Styremedlem



Heidenreich-Riis og Lillefjære AS

Morselskap		Beløp vises i tusen kr		Konsern		
2021	2022	Note	Resultat	Note	2021	2022
-	-		Salgsinntekt	2	181 378	273 936
-	-		Annen driftsinntekt		12	637
-	-		Sum driftsinntekter		181 390	274 573
-	-		Varekostnad		123 098	206 646
-	-		Lønnskostnad	3	37 195	43 268
-	-	4	Avskrivning	4	1 323	782
289	378	3	Annen driftskostnad	3	11 819	16 363
289	378		Sum driftskostnader		173 435	267 059
-	289	-	378		7 955	7 514
18 324	1 000		Inntekt på inv. i DS, FKV og TS		13 662	1 020
143	155		Renteinntekt fra foretak i samme konsern		-	-
7 933	29 303		Annen finansinntekt		8 586	20 665
147	7		Rentekostnad til foretak i samme konsern		-	-
283	15 674	5	Annen finanskostnad	5	2 195	17 593
25 970	14 777		Netto finansposter		20 053	4 092
25 681	14 399		Ordinært resultat før skattekostnad		28 008	11 606
-	16	-	81	7	1 568	1 613
25 697	14 480		Årsresultat		26 440	9 993
			Fordeling			
			Majoritet	15	25 150	7 760
			Minoritet	15	1 290	2 233
			Overføring og disponeringer			
12 400		15	Tilleggsutbytte			
13 297	14 480	15	Overføringer annen egenkapital			
25 697	14 480	15	Sum disponert			

Pernico Dokumentnøkkel: GWPF3-Q2ESC-EHNL2-OTV83-7LEAH-V8ECD



Heidenreich-Riis og Lillefjære AS

Morselskap		Beløp vises i tusen kr		Konsern		
2021	2022	Note	Eiendeler	Note	2021	2022
13	94		Utsatt skattefordel		383	48
-	-		Goodwill	4	930	465
<u>13</u>	<u>94</u>		Sum immaterielle eiendeler		<u>1 313</u>	<u>513</u>
-	-		Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 17	14 584	10 586
-	-		Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4, 17	1 199	943
<u>-</u>	<u>-</u>		Sum varige driftsmidler		<u>15 783</u>	<u>11 529</u>
6 938	5 863	8	Investeringer i datterselskap	8		
-	3 023	5	Investeringer i TS	5	-	4 043
7 297	8 444	10	Lån til foretak i samme konsern			
-	2 090	5	Lån til TS	5	-	4 049
14 398	7 265		Investeringer i aksjer og andeler	6	22 433	7 280
1 838	157	6	Andre fordringer		2 185	357
<u>30 471</u>	<u>26 842</u>		Sum finansielle anleggsmidler		<u>24 618</u>	<u>15 729</u>
30 484	26 936		Sum anleggsmidler		41 714	27 771
-	-		Varer	12, 17	83 620	99 351
-	-		Kundefordringer	13, 17	25 093	23 520
2 630	22 734	13	Andre fordringer	13	2 682	31 367
<u>2 630</u>	<u>22 734</u>		Sum fordringer		<u>27 775</u>	<u>54 887</u>
4 024	-		Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		0	0
28 934	10 167		Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	44 561	34 489
<u>35 588</u>	<u>32 901</u>		Sum omløpsmidler		<u>155 956</u>	<u>188 727</u>
<u>66 072</u>	<u>59 837</u>		Sum eiendeler		<u>197 670</u>	<u>216 498</u>

Penneo Dokumentnøkkel: GWPF3-Q2ESC-EHNL2-OTV83-7LEAH-V8ECD



Heidenreich-Riis og Lillefjære AS

Morselskap		Beløp vises i tusen kr		Konsern		
2021	2022	Note	Egenkapital og gjeld	Note	2021	2022
1 465	1 465	15,16	Aksjekapital	15,16	1 465	1 465
- 100	- 100	15,16	Egne aksjer	15,16	- 100	- 100
128	128	15	Overkurs	15	128	128
<u>1 493</u>	<u>1 493</u>		Sum innskutt egenkapital		<u>1 493</u>	<u>1 493</u>
<u>38 965</u>	<u>53 446</u>	15	Annen egenkapital	15	<u>54 685</u>	<u>56 138</u>
<u>38 965</u>	<u>53 446</u>		Sum opptjent egenkapital		<u>54 685</u>	<u>56 138</u>
			Minoritetsinteresser	15	6 766	6 279
<u>40 458</u>	<u>54 939</u>		Sum egenkapital		<u>62 944</u>	<u>63 910</u>
			Avsetning for forpliktelser			
-	-	7	Utsatt skatt	7	26	-
<u>-</u>	<u>-</u>		Sum avsetning for forpliktelser		<u>26</u>	<u>-</u>
6 307	4 048	17	Gjeld til kredittinstitusjoner	17	50 741	38 514
-	314	17	Øvrig langsiktig gjeld ekstern	17	17 250	19 393
7 513	-		Øvrig langsiktig gjeld konsern		-	-
<u>13 820</u>	<u>4 362</u>		Sum annen langsiktig gjeld		<u>67 991</u>	<u>57 907</u>
			Gjeld til kredittinstitusjoner	18	2 098	29 323
4	2		Leverandørgjeld		19 572	29 764
-	-		Betalbar skatt	7	3 475	1 304
-	-		Skyldige offentlige avgifter		4 949	6 201
11 790	535	17,18	Annen kortsiktig gjeld	17,18	36 616	28 090
<u>11 794</u>	<u>537</u>		Sum kortsiktig gjeld		<u>66 709</u>	<u>94 681</u>
<u>25 614</u>	<u>4 899</u>		Sum gjeld		<u>134 726</u>	<u>152 588</u>
<u>66 072</u>	<u>59 837</u>		Sum egenkapital og gjeld		<u>197 670</u>	<u>216 498</u>

31. desember 2022
Skien, 17. august 2023

Pål Lillefjære
Styrets leder

Jørn Egil Heidenreich-Riis
Daglig leder/ Styremedlem

Pemneo Dokumentnøkkel:GWPF3-Q2ESC-EHNL2-OTV83-7LEAH-V8ECD



Heidenreich-Riis og Lillefjære AS

Morselskap		Kontantstrømoppstilling	Konsern	
2021	2022		2021	2022
25 682	14 400	Ordinært resultat før skatt	28 008	11 606
- 20 365	- 28 810	Gevinst ved salg av aksjer	- 21 227	- 18 648
	15 445	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		15 445
- 261	-	Periodens betalte skatt	- 1 852	- 3 475
-	-	Avskrivninger	1 323	782
- 5 530	-	Resultatandel datterselskap, FKV, TS		1 020
-	-	Endring varelager	- 6 132	- 15 731
-	-	Endring kundefordringer	- 8 831	1 573
- 227	- 2	Endring leverandørgjeld	7 461	10 192
		Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	-	-
-	- 1 423	Endring i andre tidsavgrensingsposter (fordringer)	- 1 501	- 746
- 16	- 4 255	Endring i andre tidsavgrensingsposter (gjeld)	6 985	- 2 176
256	- 255			
- 461	- 4 900	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	4 234	- 158
4 530	3 756	Innbetaling av utbytte	-	-
-	-	Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	- 1 167	- 1 293
28 236	-	Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	28 236	-
- 1 547	- 3 122	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	- 3 303	- 3 137
2 680	5 959	Innbetalinger langsiktige fordringer	2 558	1 828
- 2 081	-	Utbetalinger ved utlån	- 1 832	- 4 049
31 818	6 593	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	24 492	- 6 651
-	-	Innbetaling ved opptak av nye lån	-	27 225
-	-	Netto endring langsiktig gjeld	10 469	- 10 084
- 1 058	- 9 458	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	- 10 714	-
-	-	Innbetalinger av utbytte/konsernbidrag		- 9 405
- 2 400	- 11 000	Utbetaling ved oppgjør kjøp av egne aksjer	- 5 331	- 11 000
- 3 458	- 20 459	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	- 5 576	- 3 263
27 899	- 18 767	Netto endring	23 150	- 10 071
1 035	28 934	Likvider 1.1	21 410	44 560
28 934	10 167	Likvider 31.12	44 560	34 489

Pemmo Dokumentnøkkel: GWPf3-Q2ESC-EHNL2-OTV83-7LEAH-V8ECD



Heidenreich-Riis og Lillefjære AS

Noter til regnskapet

(Beløp i 1 000 kr)

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Basis for konsolidering

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for øvrige foretak. Konsernregnskapet omfatter morselskapet Heidenreich-Riis og Lillefjære AS og underliggende konsoliderte selskaper. For nærmere informasjon om hvilke selskaper som inngår i konsernregnskapet vises det til note 2.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet inkluderer Heidenreich-Riis og Lillefjære AS og selskaper som Heidenreich-Riis og Lillefjære AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Eventuelle minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Minoritetsinteresser inkluderer minoritetens andel av balanseført verdi av datterselskapet.

Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene og datterdatterselskapet følger de samme regnskapsprinsippene som morselskapet. Interne transaksjoner, urealiserte interne gevinster, fordringer og gjeld elimineres.

Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

Klassifiserings- og vurderingsprinsipper

Omløpsmidler/ 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. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler/ Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Egenregiprosjekter/ varebeholdning

Egenregiprosjekter resultat- og inntektsberegnes i tråd med regnskapsstandard for anleggskontrakter. Dette innebærer at beholdningen av egenregiprojekter er vurdert til laveste av direkte og fordelbare indirekte tilvirkingskostnader og virkelig verdi. Igangsatte prosjekter avregnes etter løpende avregningsmetode. Det foretas ikke inntektsføring før en vesentlig del av prosjektet er solgt.



Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er bokført til historisk anskaffelseskost. Driftsmidlene avskrives årlig etter en lineær avskrivningssats hvor den økonomiske levetiden er lagt til grunn. 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.

Datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Utbytte og konsernbidrag er i selskapsregnskapet inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet.

Tilknyttede selskaper

Eierandeler i tilknyttede selskaper regnskapsføres etter egenkapitalmetoden i konsernregnskapet og kostmetoden i selskapsregnskapet. Andel av resultat etter skatt resultatføres blant finansposter i konsernregnskapet.

Finansielle investeringer

Finansielle investeringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammensstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Langsiktig tilvirkningskontrakter

Fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid, hvor selskapet har resultatansvar, blir vurdert til full tilvirkningskost med fradrag av delfakturerte inntekter. Hvis kalkylen eller prognoser på noen av prosjektene viser netto tap blir det totale beregnede tapet utgiftsført i regnskapet. Dersom betingelsene for løpende avregning med fortjeneste er oppfylt blir en beregnet andel av dekningsbidraget inntektsført. Fullføringsgraden beregnes som forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og estimerte total kostnader for prosjektet. Fullføringsgraden bestemmer også andel av resultatført fortjeneste.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjoner

Selskapene i konsernet har innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte som er i tråd med lov om obligatorisk tjenestepensjon (OTP). Årlig pensjonskostnad for innskuddsordningen tilsvarer årets påløpte premie.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Dette innebærer at man i analysen tar utgangspunkt i foretakets årsresultat for å kunne presentere kontantstrømmer tilført fra henholdsvis ordinær drift, investeringsvirksomheten og finansieringsvirksomhet. Som likvider i kontantstrømoppstilling ansees kontanter og bankinnskudd.



Note 2 - Fordeling av salgsinntekter på virksomhetsområde og geografisk marked:

Virksomhetsområde	M orselkap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Oppføring, salg og utleie av eiendom	-	-	274 573	181 390

Geografisk område:	M orselkap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Norge	-	-	274 573	181 390

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer.

Lønnskostnader	M orselkap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger	-	-	34 787	30 099
Arbeidsgiveravgift	-	-	5 305	4 483
Pensjonskostnader	-	-	550	470
Andre ytelser	-	-	2 626	2 143
Sum	-	-	43 268	37 195

Antall årsverk sysselsatt i gjennomsnitt i perioden	-	-	52	46
---	---	---	----	----

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret.

De ansatte i datterselskapene har en innskuddsbasert ordning. Årets pensjonskostnad omfatter årets innbetaling til den innskuddsbaserte pensjonsordningen.

Kostnadsførte honorarer til revisor:	M orselkap	Konsern
	2022	2022
Revisjons- og revisjonsrelatert bistand	95	348
Bistand knyttet til årsregnskap og noter	72	72
Skatte- og avgiftsrådgivning	15	15
Annen bistand	54	101
Sum	236	537



Note 4 - Driftsmidler og avskrivninger

	Morselskap		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Goodwill	Driftsløssøre, inventar, verktøy, o.l
Anskaffelseskost pr. 01.01			
Tilgang i året	-		-
Avgang i året	-		-
Anskaffelseskost pr. 31.12	-		-
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12			
Balanseført verdi 31.12	-		-
Avskrivninger i året			
Avskrivningssatser			

	Konsern		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Goodwill	Driftsløssøre, inventar, verktøy, o.l
Anskaffelseskost pr. 01.01	10 607	2 325	1 821
Tilgang i året	1 293		-
Avgang i året	-		-
Anskaffelseskost pr. 31.12	11 900	2 325	1 821
Akkumulerte ekstraordinære avskrivninger pr 31.12.	-		-
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	-1 314	-1 860	-878
Balanseført verdi 31.12	10 586	465	943
Avskrivninger i året	62	465	255
Avskrivningssatser	0-50 År	5 År	5-10 År



Note 5 - Felleskontrollert virksomhet og tilknyttet selskap

	Kvernodden Terrasse AS	Stokke Utbygging AS	Lunden- åsen Utbygging AS med DS	Muleåsen Utbygging AS
Navn:				
Forretningskontor:	Porsgrunn	Porsgrunn	Porsgrunn	Porsgrunn
Morselskap:	TVB bolig	TVB bolig	TVB bolig	TVB bolig
Eierandel / Andel av stemmeberettiget kapital	50 %	50 %	50 %	50 %
Verdi i balansen ved periodens begynnelse	-39	-21	1 120	17
+ / - Tilgang/ avgang i perioden		-	-	-
+ / - Resultatandel	-165	-37	1 638	-43
+ / - Internfortjenester		-	-	-
Utbytte		-	-1 500	-
+ / - Egenkapitaljustering ført direkte mot egenkapitalen		-	-	-
+ / - Innbetalt/tilbakebetalt egenkapital i perioden	250	-	-	-
= Verdi i balansen ved periodens slutt	47	-58	1 258	-26
Innbetalt kapital	265	50	50	50
	FKV	FKV	FKV	FKV

	Telemark Entreprenør Holding AS
Navn:	
Forretningskontor:	Porsgrunn
Eierandel / Andel av stemmeberettiget kapital	28 %
Verdi i balansen ved periodens begynnelse	-
+ / - Tilgang/ avgang i perioden	-
+ / - Resultatandel	1 020
+ / - Internfortjenester	-
Utbytte	-
+ / - Egenkapitaljustering ført direkte mot egenkapitalen	-
+ / - Innbetalt/tilbakebetalt egenkapital i perioden	3 000
= Verdi i balansen ved periodens slutt	4 020
Innbetalt kapital	3 000
	TS

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler:

	Morselskap	Konsern
Akseinvestering (bokført verdi)	2022	2022
MSG Aviation AS	-	-
Betonmast Holding AS	2 000	2 000
Fond	4 024	4 024
Øvrige investeringer	1 241	1 256
SUM	7 265	7 280

Aksjene i MSG Aviation AS har i 2022 blitt nedskrevet i sin helhet.



Note 7 - Skatter og skattekostnad

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / utsatt skattefordel	M orselskap		Konsern	
	2 022	2021	2022	2021
Omløpsmidler	-	-	-3 011	-451
Ikke fullførte tilvirkningskontrakter	-	-	-4 518	2 999
Varer	-	-	-	-
Anleggsmidler	-	-	-70	-910
Kortstiktig gjeld	-	-	3 561	-3 696
Gevinst- og tapskonto	-	-	-	58
Underskudd til fremføring	-429	-105	1 262	-840
Øvirge midlertidige forskjeller	-	40	2 453	40
	-	-	-	-
Sum	-429	-62	-323	-2 800
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes			105	1 176
Grunnlag utsatt skatt			-218	-1 624
Utsatt skatt / skattefordel (-)	-94	-14	-48	-357
Endring utsatt skatt	-80	-16	309	-1 908

Resultatført skattekostnad	M orselskapet	
	Grunnlag	Skatte kostnad
Ordinært resultat før skatt	14 399	3 168
Permanente forskjeller	-14 727	-3 240
Endring midlertidig forskjell		-
Anvendelse av fremførbart underskudd		-
Alminnelig inntekt	-328	-
Endring utsatt skatt	-367	-80
Resultatført skattekostnad		-80

Resultatført skattekostnad	Konsernet	
	Grunnlag	Skatte kostnad
Ordinært resultat før skatt	11 605	2 553
Permanente forskjeller	-4 272	-940
Endring midlertidig forskjell	-1 403	-309
Anvendelse av fremførbart underskudd	-	-
Alminnelig inntekt	5 930	1 305
Endring utsatt skatt		309
Resultatført skattekostnad		1 613



Note 8 Aksjer i datterselskaper, konsern og transaksjoner med nærstående parter

Datterselskaper:	Morselskapet					
	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel/st. andel	Bokført verdi	EK	Resultat
Svineroi AS	2007	Skien	100 %	504	2 493	-147
Jemo Entreprenør AS	2018	Skien	67 %	295	2 507	3 164
TVB Bolig konsern	2019	Skien	55 %	4 737	9 968	2 506
Trommedalsjordet tomt 7 AS	2019	Skien	100 %	192	-5	-105
Trommedalsjordet tomt 9 AS	2019	Skien	100 %	134	-93	-199
Sum datterselskaper				5 863	14 870	5 219

Strømdal AS er solgt i la. 2022 og blir dermed ikke lenger konsolidert.

Selskaper som er konsolidert via TVB Bolig AS	HRL*	
TVB Tomter AS	55 %	DS
Stokke Utbygging AS	28 %	FKV
Muleåsen Utbygging AS	28 %	FKV
Lundenåsen Utbygging AS med datterselskap	28 %	FKV

* Eierandel viser Heidenreich-Fliis og Lillefjære AS sin matematiske eierandel hensynstatt direkte og indirekte eierandel.

** Klassifisering og konsolideringsmetode er som følger:

DS - Datterselskap - TVB Bolig AS anses å ha bestemmende innflytelse i selskapet og resultat og balansetall konsolideres 100 %.

FKV - Felleskontrollert Virksomhet - TVB Bolig AS anses å ha felles kontroll sammen med en eller flere andre aksjonærer. I konsernregnskapet til TVB Bolig AS medtas selskapene etter bruttometoden og følgelig konsolideres det inn den matematiske andelen av de respektive resultat- og balanseposter.

Note 9 - Langsiktige fordringer

Langsiktige fordringer	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Trommedalsjordet tomt 7 AS	3 724	3 651		
Trommedalsjordet tomt 9 AS	4 720	3 646		
Andre fordringer	2 247	1 838	357	2 185
Sum langsiktige fordringer	10 691	9 134	357	2 038



Note 10 - Mellomværende med selskaper i samme konsern

	M orselskap	
	2022	2021
Langsiktig lån til foretak i samme konsern	8 444	7 296
Andre kortsiktige fordringer mot konsernselskap	913	1 341
Langsiktig gjeld til konsernselskap	-	7 513

Note 11 - Anleggskontrakter

	Konsern	
	2022	2021
Anleggskontrakter pr. 31.12.		
Inntektsført på igangværende prosjekter	121 771	51 479
Kostnader knyttet til opptjent inntekt	-116 908	-48 831
Netto resultatført på igangværende prosjekter	4 863	2 648

Forskuddsfakturert produksjon	14 305	8 285
Opptjente, ikke fakturerte inntekter inkl. i kundefordringer	4 984	1 664
Gjenværende produksjon på tapsprosjekter	-	4 600

Note 12 - Varelager

Konsernets varebeholdning består i hovedsak av boligprosjekter under utvikling

Note 13 - Kortsiktige fordringer

	M orselskap		Konsern	
			2022	2021
Kundefordringer	-	-	23 520	25 093
Sum kundefordringer	-	-	23 520	25 093

	M orselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Andre kortsiktige fordringer består av:				
Fordring på konsernselskap	913	1 342	-	-
Utbytte fra tilknyttede selskap	-	-	-	-
Fordring på Oasen Grenland	21 510	-	21 510	-
Andre kortsiktige fordringer	311	1 289	9 857	2 682
Sum andre kortsiktige fordringer	22 734	2 631	31 367	2 682



Note 14 - Bundne midler

	M orselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Bankinnskudd				
Bundne skattetrekkmidler på egen konto	-	-	1 899	1 585

Note 15 - Egenkapital

	M orselskap				
	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 31.12.21	1 465	-100	128	38 965	40 458
Årets resultat	-	-	-	14 480	14 480
Utbytte	-	-	-	-	-
Egenkapital pr. 31.12.22	1 465	-100	128	53 445	54 939

	Konsernet					
	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	M inoritet	Annen EK	Sum
Egenkapital pr. 31.12.21	1 465	-100	128	6 766	54 685	62 944
Årets resultat				2 233	7 760	9 993
Endret minoritet				-2 482	2 482	-
Kjøp av egne aksjer					-9 405	-9 405
Øvrige endringer				-238	616	378
Egenkapital pr. 31.12.22	1 465	-100	128	6 279	56 138	63 910

Note 16 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Morselskapets aksjekapital er TNOK 1465 fordelt på 1 465 aksjer à kr 1 000.

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12.22 var:	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Heiden Invest AS	682 333	50 %	50 %
Havna Utvikling AS	682 333	50 %	50 %
Egne aksjer	99 882		
Sum	1 464 548	100 %	100 %



Note 17 - Pant og garantier

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt				
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 048	6 307	38 513	50 741
Annen langsiktig gjeld	314	7 513	19 393	17 250

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Gjeld som er sikret ved pant				
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 362	6 307	57 906	67 991

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Balanseført verdi av eiendeler som er pantsatt				
Kundefordringer	-	-	23 520	25 093
Varer	-	-	99 351	83 620
Driftsmidler	-	-	11 529	15 783
Sum	-	-	134 400	124 496

Konsernets garantiforpliktelse som ikke er regnskapsført pr 31.12.2022 utgjør tnok 18 398
Garantiansvaret er sikret ved entreprisegarantier.

Note 18 - Kortsiktig gjeld

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-	2 098	29 323

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld består av:				
Påløpne feriepenger	-	-	3 856	3 319
Påløpne prosjekt kostnader	-	-	-	7 387
Øvrige påløpne kostnader	-	-	370	130
Forskudd fra kunder	-	-	15 427	2 996
Garantiavsetning	-	-	2 500	700
Gjeld til eiere	-	11 000	-	11 000
Avsatt utbytte	-	-	-	2 000
Annen kortsiktig gjeld	535	790	5 937	9 084
Sum annen kortsiktig gjeld	535	11 790	28 090	36 616



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."

Jørn Egil Heidenreich-Riis

Styremedlem

På vegne av: Heidenreich-Riis og Lillefjære AS

Serienummer: 9578-5997-4-29738

IP: 46.46.xxx.xxx

2023-08-17 13:42:59 UTC



Jørn Egil Heidenreich-Riis

Daglig leder

På vegne av: Heidenreich-Riis og Lillefjære AS

Serienummer: 9578-5997-4-29738

IP: 46.46.xxx.xxx

2023-08-17 13:42:59 UTC



Pål Lillefjære

Styreleder

På vegne av: Heidenreich-Riis og Lillefjære AS

Serienummer: 9578-5999-4-2709647

IP: 85.164.xxx.xxx

2023-08-18 07:16:42 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GWPF3-Q2ESC-EHNL2-OTV83-7LEAH-V8ECD

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>



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dokkvegen 11, 3920 Porsgrunn
Postboks 64, 3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Heidenreich-Riis og Lillefjære AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Heidenreich-Riis og Lillefjære AS som består av selskapsregnskapet og konsernregnskapet. Selskapsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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 og konsernet 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.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal



Building a better
working world

legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet, konsernet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 betydelig tvil om selskapets og konsernets 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 og konsernet 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 rettvise bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelt ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Porsgrunn, 18. august 2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Uavhengig revisors beretning - Heidenreich-Riis og Lillefjære AS 2022

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnøkkel: 2E3E5-FBWJY-LG22Y-0VQ5O-POLTY-BIKGH



Building a better
working world

Tor Erik Baksås
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: ZESES-FBWJY-LG22Y-0VQSO-POLTY-BIKGH

Uavhengig revisors beretning - Heidenreich-Riis og Lillefjære AS 2022

A member firm of Ernst & Young Global Limited



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."

Tor Erik Baksås

Oppdragsansvarlig partner

På vegne av: EY

Serienummer: 9578-5995-4-101978

IP: 77.18.xxx.xxx

2023-08-18 13:22:33 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2E3ES-FBWJY-LG2ZY-0VQ3SO-POLTY-BIKGH

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>