



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 785 300
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEREDITAS CAPITAL AS
Forretningsadresse: Klostergata 16
7030 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Arvid Kvam
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 11.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		49 329	63 762
Sum kostnader		49 329	63 762
Driftsresultat		-49 329	-63 762
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	11 849	57 283
Annen finansinntekt	2	1 241 873	403 811
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	1		3 994 632
Sum finansinntekter		1 253 721	4 455 726
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	686 763	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	3	3 033 822	
Annen rentekostnad		59	
Annen finanskostnad	2	174 850	1 554 748
Sum finanskostnader		3 895 494	1 554 748
Netto finans		-2 641 772	2 900 978
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 691 102	2 837 216
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 691 102	2 837 216
Årsresultat		-2 691 102	2 837 216
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 691 102	2 837 216
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5		10 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	-2 691 102	-7 162 784
Sum overføringer og disponeringer		-2 691 102	2 837 216



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	3 051 978	6 085 800
Sum finansielle anleggsmidler		3 051 978	6 085 800
Sum anleggsmidler		3 051 978	6 085 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		39	6 263
Sum fordringer		39	6 263
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	3 578 021	4 977 366
Andre finansielle instrumenter	2	1 327 580	2 000 000
Sum investeringer		4 905 601	6 977 366
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		153 140	1 732 530
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		153 140	1 732 530
Sum omløpsmidler		5 058 779	8 716 159
SUM EIENDELER		8 110 757	14 801 959
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	5	2 685 534	2 685 534
Sum innskutt egenkapital		2 885 534	2 885 534
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 205 223	7 896 325
Sum opptjent egenkapital		5 205 223	7 896 325
Sum egenkapital		8 090 757	10 781 859
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			100
Annen kortsiktig gjeld	2	20 000	4 020 000
Sum kortsiktig gjeld		20 000	4 020 100
Sum gjeld		20 000	4 020 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 110 757	14 801 959



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 575021

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 785 300
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEREDITAS CAPITAL AS
Forretningsadresse: Klostergata 16
7030 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Arvid Kvam
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 12.07.2023

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: 996 785 300
HEREDITAS CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		49 329	63 762
Sum kostnader		49 329	63 762
Driftsresultat		-49 329	-63 762
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	11 849	57 283
Annen finansinntekt	2	1 241 873	403 811
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	1		3 994 632
Sum finansinntekter		1 253 721	4 455 726
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	686 763	
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	3	3 033 822	
Annen rentekostnad		59	
Annen finanskostnad	2	174 850	1 554 748
Sum finanskostnader		3 895 494	1 554 748
Netto finans		-2 641 772	2 900 978
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 691 102	2 837 216
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 691 102	2 837 216
Årsresultat		-2 691 102	2 837 216
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 691 102	2 837 216
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5		10 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	-2 691 102	-7 162 784
Sum overføringer og disponeringer		-2 691 102	2 837 216



Sum egenkapital	8 090 757	10 781 859
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		100
Annen kortsiktig gjeld	2 20 000	4 020 000
Sum kortsiktig gjeld	20 000	4 020 100
Sum gjeld	20 000	4 020 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 110 757	14 801 959



Organisasjonsnr: 996 785 300
HEREDITAS CAPITAL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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

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

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

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

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Til generalforsamlingen i Hereditas Capital AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for i Hereditas Capital AS som viser et underskudd på kr 2 691 102. 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den

Sluppenveien 2
7037 Trondheim

Telefon: 73 84 45 00

Epost: post@revkomp.no
web: www.revkomp.no

Foretaksregisteret:
NO 984 845 499 MVA



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>

Trondheim, 23. juni 2023
Revisjonskompaniet Midt - Norge AS

Ann Kristin Eggan
statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2022
for
Hereditas Capital AS**

Foretaksnr. 996785300



Hereditas Capital AS



Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		49 329	63 762
Sum driftskostnader		49 329	63 762
DRIFTSRESULTAT		(49 329)	(63 762)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	1	0	3 994 632
Annen renteinntekt	2	11 849	57 283
Annen finansinntekt	2	1 241 873	403 811
Sum finansinntekter		1 253 721	4 455 726
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	686 763	0
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	3	3 033 822	0
Annen rentekostnad		59	0
Annen finanskostnad	2	174 850	1 554 748
Sum finanskostnader		3 895 494	1 554 748
NETTO FINANSPOSTER		(2 641 772)	2 900 978
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 691 102)	2 837 216
Skattekostnad på ordinært resultat	1,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(2 691 102)	2 837 216
ÅRSRESULTAT		(2 691 102)	2 837 216
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte	5	0	10 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	(2 691 102)	(7 162 784)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(2 691 102)	2 837 216

Årsregnskap for Hereditas Capital AS

Organisasjonsnr. 996785300



Hereditas Capital AS



Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	3 051 978	6 085 800
Sum finansielle anleggsmidler		3 051 978	6 085 800
SUM ANLEGGSMIDLER		3 051 978	6 085 800
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		39	6 263
Sum fordringer		39	6 263
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	3 578 021	4 977 366
Markedsbaserte obligasjoner	2	0	(0)
Andre finansielle instrumenter	2	1 327 580	2 000 000
Sum investeringer		4 905 601	6 977 366
Bankinnskudd, kontanter o.l.		153 140	1 732 530
SUM OMLØPSMIDLER		5 058 779	8 716 159
SUM EIENDELER		8 110 757	14 801 959



Hereditas Capital AS



Balanse pr. 31.12.2022

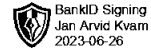
	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	200 000	200 000
Overkurs	5	2 685 534	2 685 534
Sum innskutt egenkapital		2 885 534	2 885 534
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 205 223	7 896 325
Sum opptjent egenkapital		5 205 223	7 896 325
SUM EGENKAPITAL		8 090 757	10 781 859
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	100
Annen kortsiktig gjeld	2	20 000	4 020 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		20 000	4 020 100
SUM GJELD		20 000	4 020 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 110 757	14 801 959

Trondheim, den 23.06.23

Jan Arvid Kvam
styreleder



Hereditas Capital AS



Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Selskapet har ikke utarbeidet årsberetning. Selskapet hadde pr. 31.12.22 ingen ansatte.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalgrensene for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Beregnet utsatt skattefordel er ikke bokført i balansen.



Hereditas Capital AS



Noter 2022

Note 1 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Aksjer og andre verdipapirer	-887 634	-200 871
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	187 986	400 217
= Grunnlag utsatt skatt	-1 075 620	-601 088
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 075 620	601 088
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 075 620	601 088
Utsatt skattefordel	236 636	132 239
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 075 620	601 086
Ikke bokført utsatt skattefordel	236 636	132 239
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 2 - Andre finansielle instrumenter

Selskapet har aksjer og obligasjoner til en kostpris på kr 5 793 235 pr. 31.12.2022. Denne er nedskrevet totalt med kr 887 634 til virkelig verdi.

	Kostpris	Lavest av Markedsv/kostpris.	Nedskrivning pr. 31.12.
Aksjer norske	452 699	452 699	0
Obligasjoner	204 100	0	204 100
Aksjefond norske	1 327 581	1 327 581	0
Utenl. aksjer	3 808 073	3 124 539	683 534

Det er bokført en gevinst ved salg av aksjer og obligasjoner på kr 733 761 som er innenfor fritaksmetoden samt et tap på 139 311 innenfor fritak og et tap på 35 539 utenfor fritak. Videre er det bokført utbytte inntekt på 122 712 innenfor fritaksmetoden og 385 400 utenfor. Det er også renteinntekter obligasjoner på 6 601. Aksjene er stillet som frivillig pant med opptil 5 000 000 til fordel for banken. Det er pr. 31.12. kun gjeld til aksjonærer som gjelder avsatt ikke uttatt utbytte fra 2022.

Note 3 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier 60 % av aksjene i Redwood Invest AS. Selskapet ble stiftet i 2015 og har kontorkommune Bærum.

	Aksjekapital	Overkursfond	SM verdi 31.12
Redwood Invest AS, org.nr. 915610102	223 000	8 920 000	5 086 818
Andel Hereditas Capital AS	133 800	5 952 000	3 051 978

Aksjene nedskrives til selskapets skattemessig formuesverdi pr. 31.12.22 med kr 3 033 822.

Selskapets resultat for 2022 er et underskudd på 1 963 658 bokført egenkapital pr. 31.12.2022 er på 4 488 002.

Det er ikke foretatt konsolidering, da små foretak er unntatt fra plikten til å utarbeide konsernregnskap.

Noter for Hereditas Capital AS

Organisasjonsnr. 996785300



Hereditas Capital AS



Noter 2022

Note 4 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-2 691 102
Permanente og andre forskjeller	2 903 333
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	212 231
Inntekt	0

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	2 685 534	7 896 325	10 781 859
-Til årets resultat			-2 691 102	-2 691 102
Pr 31.12.	200 000	2 685 534	5 205 223	8 090 757

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Jan Arvid Kvam (styreleder)	745	74,50 %
Håvard Kvam	255	25,50 %



Hereditas Capital AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Selskapet har ikke utarbeidet årsberetning. Selskapet hadde pr. 31.12.22 ingen ansatte.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalgrensene for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Beregnet utsatt skattefordel er ikke bokført i balansen.



Hereditas Capital AS

Noter 2022

Note 1 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Aksjer og andre verdipapirer	-887 634	-200 871
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	187 986	400 217
= Grunnlag utsatt skatt	-1 075 620	-601 088
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 075 620	601 088
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 075 620	601 088
Utsatt skattefordel	236 636	132 239
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 075 620	601 088
Ikke bokført utsatt skattefordel	236 636	132 239
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 2 - Andre finansielle instrumenter

Selskapet har aksjer og obligasjoner til en kostpris på kr 5 793 235 pr. 31.12.2022. Denne er nedskrevet totalt med kr 887 634 til virkelig verdi.

	Kostpris	Lavest av Markedsv/kostpris.	Nedskrivning pr. 31.12.
Aksjer norske	452 699	452 699	0
Obligasjoner	204 100	0	204 100
Aksjefond norske	1 327 581	1 327 581	0
Utenl. aksjer	3 808 073	3 124 539	683 534

Det er bokført en gevinst ved salg av aksjer og obligasjoner på kr 733 761 som er innenfor fritaksmetoden samt et tap på 139 311 innenfor fritak og et tap på 35 539 utenfor fritak. Videre er det bokført utbytte inntekt på 122 712 innenfor fritaksmetoden og 385 400 utenfor. Det er også renteinntekter obligasjoner på 6 601. Aksjene er stillet som frivillig pant med opptil 5 000 000 til fordel for banken. Det er pr. 31.12. kun gjeld til aksjonærer som gjelder avsatt ikke uttatt utbytte fra 2022.

Note 3 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier 60 % av aksjene i Redwood Invest AS. Selskapet ble stiftet i 2015 og har kontorkommune Bærum.

	Aksjekapital	Overkursfond	SM verdi 31.12
Redwood Invest AS, org.nr. 915610102	223 000	8 920 000	5 086 818
Andel Hereditas Capital AS	133 800	5 952 000	3 051 978

Aksjene nedskrives til selskapets skattemessig formuesverdi pr. 31.12.22 med kr 3 033 822.

Selskapets resultat for 2022 er et underskudd på 1 963 658 bokført egenkapital pr. 31.12.2022 er på 4 488 002.

Det er ikke foretatt konsolidering, da små foretak er unntatt fra plikten til å utarbeide konsernregnskap.



Hereditas Capital AS

Noter 2022

Note 4 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-2 691 102
Permanente og andre forskjeller	2 903 333
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	212 231
Inntekt	0

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	2 685 534	7 896 325	10 781 859
-Til årets resultat			-2 691 102	-2 691 102
Pr 31.12.	200 000	2 685 534	5 205 223	8 090 757

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Jan Arvid Kvam (styreleder)	745	74,50 %
Håvard Kvam	255	25,50 %



Hereditas Capital AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		49 329	63 762
Sum driftskostnader		49 329	63 762
DRIFTSRESULTAT		(49 329)	(63 762)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	1	0	3 994 632
Annen renteinntekt	2	11 849	57 283
Annen finansinntekt	2	1 241 873	403 811
Sum finansinntekter		1 253 721	4 455 726
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler	2	686 763	0
Nedskr. av finansielle anleggsmidler	3	3 033 822	0
Annen rentekostnad		59	0
Annen finanskostnad	2	174 850	1 554 748
Sum finanskostnader		3 895 494	1 554 748
NETTO FINANSPOSTER		(2 641 772)	2 900 978
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 691 102)	2 837 216
Skattekostnad på ordinært resultat	1,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(2 691 102)	2 837 216
ÅRSRESULTAT		(2 691 102)	2 837 216
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte	5	0	10 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	(2 691 102)	(7 162 784)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(2 691 102)	2 837 216

Årsregnskap for Hereditas Capital AS

Organisasjonsnr. 996785300



Hereditas Capital AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	3 051 978	6 085 800
Sum finansielle anleggsmidler		3 051 978	6 085 800
SUM ANLEGGSMIDLER		3 051 978	6 085 800
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		39	6 263
Sum fordringer		39	6 263
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	3 578 021	4 977 366
Markedsbaserte obligasjoner	2	0	(0)
Andre finansielle instrumenter	2	1 327 580	2 000 000
Sum investeringer		4 905 601	6 977 366
Bankinnskudd, kontanter o.l.		153 140	1 732 530
SUM OMLØPSMIDLER		5 058 779	8 716 159
SUM EIENDELER		8 110 757	14 801 959



Hereditas Capital AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	200 000	200 000
Overkurs	5	2 685 534	2 685 534
Sum innskutt egenkapital		2 885 534	2 885 534
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	5 205 223	7 896 325
Sum opptjent egenkapital		5 205 223	7 896 325
SUM EGENKAPITAL		8 090 757	10 781 859
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	100
Annen kortsiktig gjeld	2	20 000	4 020 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		20 000	4 020 100
SUM GJELD		20 000	4 020 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 110 757	14 801 959

Trondheim, den 23.06.23

Jan Arvid Kvam
styreleder



Årsregnskap 2022
for
Hereditas Capital AS

Foretaksnr. 996785300