



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 689 359
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERCULIES FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Rabben 57
5108 HORDVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Tysse
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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			280 000
Annen driftsinntekt		292	158
Sum inntekter		292	280 158
Kostnader			
Lønnskostnad	1	188 471	1 732
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	26 220	26 208
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		37 267	250 114
Sum kostnader		251 958	278 054
Driftsresultat		-251 666	2 104
Annen rentekostnad		262	
Sum finanskostnader		262	
Netto finans		-262	
Ordinært resultat før skattekostnad		-251 928	2 104
Skattekostnad på resultat	3	-54 545	462
Ordinært resultat etter skattekostnad		-197 383	1 642
Årsresultat	4	-197 383	1 642
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-197 383	1 642
Totalresultat		-197 383	1 642
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4		
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	4		
Ordinært utbytte	4		
Konsernbidrag	4		
Udekket tap	4, 4		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avsatt til annen egenkapital	4	-197 383	1 642
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	4		
Sum overføringer og disponeringer		-197 383	1 642



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	2	63 401	89 621
Sum varige driftsmidler	2	63 401	89 621
Sum anleggsmidler		63 401	89 621
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	22 531	302 531
Andre kortsiktige fordringer	5	2 678	
Konsernfordringer	5	255 682	25 699
Sum fordringer		280 891	328 230
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		297 749	83 294
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		297 749	83 294
Sum omløpsmidler		578 640	411 524
SUM EIENDELER		642 041	501 145
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300)	4, 6	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4, 6	4 483	1 487
Overkurs	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		34 483	31 487
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4		11 443
Sum opptjent egenkapital			11 443
Sum egenkapital		34 483	42 930
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		1 255
Sum avsetninger for forpliktelser			1 255
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		607 551	33 731
Sum annen langsiktig gjeld		607 551	33 731
Sum langsiktig gjeld		607 551	34 986
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			16 979
Betalbar skatt	3		1 613
Skyldige offentlige avgifter		5	4
Gjeld til konsernselskaper	5		404 633
Annen kortsiktig gjeld		2	2
Sum kortsiktig gjeld		7	423 230
Sum gjeld		607 558	458 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		642 041	501 145



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 678865

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 689 359
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERCULIES FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Rabben 57
5108 HORDVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Tysse
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, 14.08.2023

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: 911 689 359
HERCULIES FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			280 000
Annen driftsinntekt		292	158
Sum inntekter		292	280 158
Kostnader			
Lønnskostnad	1	188 471	1 732
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	26 220	26 208
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	37 267	250 114
Annen driftskostnad		251 958	278 054
Sum kostnader		251 958	278 054
Driftsresultat		-251 666	2 104
Annen rentekostnad		262	
Sum finanskostnader		262	
Netto finans		-262	
Ordinært resultat før skattekostnad		-251 928	2 104
Skattekostnad på resultat	3	-54 545	462
Ordinært resultat etter skattekostnad		-197 383	1 642
Årsresultat	4	-197 383	1 642
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-197 383	1 642
Totalresultat		-197 383	1 642
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4		
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	4		
Ordinært utbytte	4		
Konsernbidrag	4		
Udekket tap	4, 4		
Avsatt til annen egenkapital	4	-197 383	1 642
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	4		



Sum overføringer og
disponeringer

-197 383

1 642



Organisasjonsnr: 911 689 359
HERCULIES FORVALTNING AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner o.

l.	2	63 401	89 621
----	---	--------	--------

Sum varige driftsmidler	2	63 401	89 621
--------------------------------	----------	---------------	---------------

Sum anleggsmidler		63 401	89 621
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	5	22 531	302 531
-----------------	---	--------	---------

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer	5	2 678	
------------	---	-------	--

Konsernfordringer	5	255 682	25 699
-------------------	---	---------	--------

Sum fordringer		280 891	328 230
-----------------------	--	----------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.		297 749	83 294
----	--	---------	--------

Sum bankinnskudd,		297 749	83 294
--------------------------	--	----------------	---------------

kontanter og lignende			
------------------------------	--	--	--

Sum omløpsmidler		578 640	411 524
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		642 041	501 145
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer			
--------------------------	--	--	--

à kr 300)	4, 6	30 000	30 000
-----------	------	--------	--------

Beholdning av egne aksjer	4, 6	4 483	1 487
---------------------------	------	-------	-------

Overkurs	4		
----------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		34 483	31 487
---------------------------------	--	---------------	---------------

Opptjent egenkapital

Fond for			
----------	--	--	--

vurderingsforskjeller	4		
-----------------------	---	--	--



Annen egenkapital	4		11 443
Sum opptjent egenkapital			11 443
Sum egenkapital		34 483	42 930
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		1 255
Sum avsetninger for forpliktelser			1 255
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		607 551	33 731
Sum annen langsiktig gjeld		607 551	33 731
Sum langsiktig gjeld		607 551	34 986
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			16 979
Betalbar skatt	3		1 613
Skyldige offentlige avgifter		5	4
Gjeld til konsernselskaper	5		404 633
Annen kortsiktig gjeld		2	2
Sum kortsiktig gjeld		7	423 230
Sum gjeld		607 558	458 216
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		642 041	501 145



Organisasjonsnr: 911 689 359
HERCULIES FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022 Herculies Forvaltning AS

Org.nr.: 911 689 359



Herculies Forvaltning AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
	Salgsinntekt	0	280 000
	Annen driftsinntekt	292	158
	Sum driftsinntekter	<u>292</u>	<u>280 158</u>
1	Lønnskostnad	188 471	1 732
2	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	26 220	26 208
	Annen driftskostnad	37 267	250 114
	Sum driftskostnader	<u>251 958</u>	<u>278 054</u>
	Driftsresultat	<u>-251 666</u>	<u>2 104</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen rentekostnad	262	0
	Resultat av finansposter	<u>-262</u>	<u>0</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-251 928</u>	<u>2 104</u>
3	Skattekostnad på resultat	<u>-54 545</u>	<u>462</u>
4	Årsresultat	<u>-197 383</u>	<u>1 642</u>
	OVERFØRINGER		
4	Avsatt til annen egenkapital	-197 383	1 642
	Sum overføringer	<u>-197 383</u>	<u>1 642</u>



Herculies Forvaltning AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	63 401	89 621
2	Sum varige driftsmidler	<u>63 401</u>	<u>89 621</u>
	Sum anleggsmidler	<u>63 401</u>	<u>89 621</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
5	Kundefordringer	22 531	302 531
5	Fordring på konsernselskaper	255 682	25 699
5	Andre kortsiktige fordringer	2 678	0
	Sum fordringer	<u>280 891</u>	<u>328 230</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>297 749</u>	<u>83 294</u>
	Sum omløpsmidler	<u>578 640</u>	<u>411 524</u>
	SUM EIENDELER	<u>642 041</u>	<u>501 145</u>



Herculies Forvaltning AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
4, 6	Aksjekapital (100 aksjer à kr 300)	30 000	30 000
4, 6	Annen innskutt EK	4 483	1 487
	Sum innskutt egenkapital	<u>34 483</u>	<u>31 487</u>
	Opptjent egenkapital		
4	Annen egenkapital	0	11 443
	Sum opptjent egenkapital	<u>0</u>	<u>11 443</u>
	Sum egenkapital	<u>34 483</u>	<u>42 930</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
3	Utsatt skatt	0	1 255
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>0</u>	<u>1 255</u>
	Annen langsiktig gjeld		
	Langsiktig gjeld til konsernselskap	607 551	33 731
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>607 551</u>	<u>33 731</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	0	16 979
3	Betalbar skatt	0	1 613
	Skyldige offentlige avgifter	5	4
5	Gjeld til konsernselskaper	0	404 633
	Annen kortsiktig gjeld	2	2
	Sum kortsiktig gjeld	<u>7</u>	<u>423 230</u>
	Sum gjeld	<u>607 558</u>	<u>458 216</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>642 041</u>	<u>501 145</u>

Frekhaug, 30.06.2023

Rune Tysse
styrets leder



Herculies Forvaltning AS

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jf. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2022 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre. Det er utbetalt lønn i forbindelse med avvikling av ansattforhold.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder/styre.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Herculies Forvaltning AS

Noter til regnskapet 2022

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	131 117	131 117
Anskaffelseskost 31.12.22	131 117	131 117
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	67 716	67 716
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	67 716	67 716
Bokført verdi 31.12.22	63 401	63 401
Årets ordinære avskrivninger	26 220	26 220

Note 3 Skatt

Arets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	1 613
Endring i utsatt skatt	-54 545	-1 151
Skattekostnad ordinært resultat	-54 545	462
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-251 928	2 104
Permanente forskjeller	3	0
Endring i midlertidige forskjeller	9 437	5 229
Mottatt konsernbidrag	242 226	0
Skattepliktig inntekt	-262	7 333
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-53 290	1 613
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	53 290	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 613
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-251 928	2 104
Beregnet skatt av resultat før skatt	-55 424	463
Skatteeffekt av permanente forskjeller	1	0
Sum	-55 423	463
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-3 731	5 706	9 437
Sum	-3 731	5 706	9 437
Akkumulert fremførbart underskudd	-262	0	262
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 993	0	-3 993
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	0	5 706	5 706



Herculies Forvaltning AS

Noter til regnskapet 2022

Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-878	1 255	2 134
------------------------------------	------	-------	-------

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2021	30 000	1 487	11 443	42 930
<i>Årets endring i EK</i>				
Årets resultat			-197 383	-197 383
Konsernbidrag mottatt		188 936		188 936
Dekning udekket tap		-185 940	185 940	0
EK pr. 31.12.2022	30 000	4 483	0	34 483

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Gjeld		Fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Tysse AS	0	25 699	13 456	25 699
Herculies Eiendom AS	25 161	25 161	0	0
BKT Industrier AS	582 390	0	0	0
Tysse Maritim AS	0	0	242 226	0
Sum	607 551	50 860	255 682	25 699

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Herculies Forvaltning AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100	30 000
Sum	300		30 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tysse AS	300	100,0	100,0



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Hercules Forvaltning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hercules Forvaltning AS som 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 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:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Hercules Forvaltning AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på 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 tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 30. juni 2023
Deloitte AS

Pål Svendsen
statsautorisert revisor