



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 912 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS
Forretningsadresse: Ulefossveien 32 B
3730 SKIEN

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2023

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, 14.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 743 119	5 147 418
Annen driftsinntekt			21 148
Sum inntekter		5 743 119	5 168 566
Kostnader			
Varekostnad		2 726 441	2 720 201
Lønnskostnad	1	1 658 489	1 235 432
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	49 036	30 395
Annen driftskostnad		1 400 196	1 365 023
Sum kostnader		5 834 162	5 351 051
Driftsresultat		-91 043	-182 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43	46
Sum finansinntekter		43	46
Annen rentekostnad		45 175	24 719
Annen finanskostnad		34 876	29 179
Sum finanskostnader		80 051	53 898
Netto finans		-80 008	-53 852
Ordinært resultat før skattekostnad		-171 051	-236 337
Skattekostnad på ordinært resultat		-37 689	-52 048
Ordinært resultat etter skattekostnad		-133 362	-184 289
Årsresultat		-133 362	-184 289
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		5 010	1 365
Konsernbidrag		-138 372	-189 930
Udekket tap			4 277
Sum overføringer og disponeringer		-133 362	-184 288



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		9 121	10 407
Sum immaterielle eiendeler		9 121	10 407
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	169 335	199 312
Sum varige driftsmidler	3	169 335	199 312
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		178 456	209 719
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	3 119 124	2 243 229
Sum varer		3 119 124	2 243 229
Fordringer			
Kundefordringer		18 429	3 823
Andre fordringer		32 880	28 040
Konsernfordringer	4	177 400	243 500
Sum fordringer	3	228 709	275 363
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		28 379	3 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		28 379	3 000
Sum omløpsmidler		3 376 212	2 521 592
SUM EIENDELER		3 554 668	2 731 311



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		6 374	1 365
Sum innskutt egenkapital		406 374	401 365
Sum egenkapital		406 374	401 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 241 021	425 868
Skyldige offentlige avgifter		182 233	171 637
Kortsiktig konserngjeld	4	1 556 389	1 569 513
Annen kortsiktig gjeld		168 652	162 929
Sum kortsiktig gjeld		3 148 295	2 329 947
Sum gjeld		3 148 295	2 329 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 554 669	2 731 312



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 602019

Enheten

Organisasjonsnummer: 890 912 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS
Forretningsadresse: Ulefossveien 32 B
3730 SKIEN

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: Tom Dreyer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 10.07.2023



Organisasjonsnr: 890 912 532
HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 743 119	5 147 418
Annen driftsinntekt			21 148
Sum inntekter		5 743 119	5 168 566
Kostnader			
Varekostnad		2 726 441	2 720 201
Lønnskostnad	1	1 658 489	1 235 432
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	49 036	30 395
Annen driftskostnad		1 400 196	1 365 023
Sum kostnader		5 834 162	5 351 051
Driftsresultat		-91 043	-182 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		43	46
Sum finansinntekter		43	46
Annen rentekostnad		45 175	24 719
Annen finanskostnad		34 876	29 179
Sum finanskostnader		80 051	53 898
Netto finans		-80 008	-53 852
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-37 689	-52 048
Ordinært resultat etter skattekostnad		-133 362	-184 289
Årsresultat		-133 362	-184 289
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		5 010	1 365
Konsernbidrag		-138 372	-189 930
Udekket tap			4 277
Sum overføringer og disponeringer		-133 362	-184 288



Selskapskapital	5	400 000	400 000
Annen innskutt egenkapital		6 374	1 365
Sum innskutt egenkapital		406 374	401 365
Sum egenkapital		406 374	401 365
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 241 021	425 868
Skyldige offentlige avgifter		182 233	171 637
Kortsiktig konserngjeld	4	1 556 389	1 569 513
Annen kortsiktig gjeld		168 652	162 929
Sum kortsiktig gjeld		3 148 295	2 329 947
Sum gjeld		3 148 295	2 329 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 554 669	2 731 312



Organisasjonsnr: 890 912 532
HERKULES KLOKKER OG SMYKKER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1433125.00	1046603.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	182766.00	153306.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29900.00	17295.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12698.00	18228.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1658489.00	1235432.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Herkules Klokke og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

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

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Innredning i leide lokaler avskrives over leiekontraktens løpetid.

Varer

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

Kortsiktig fordring og gjeld konsernselskaper

Selskapet inngår i konsernkontoordning, der Ariel Holding AS er toppselskap. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordningen finansieres via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. 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. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Herkules Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 – Ansatte, Godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader mv.

	2022	2021
Lønn, feriepenger mv.	1 433 125	1 046 603
Arbeidsgiveravgift	182 766	153 306
Pensjonskostnader	29 900	17 295
Andre personalkostnader	12 698	18 228
Sum	1 658 489	1 235 432
Antall årsverk:	2,70	2,50

Selskapet har ingen forpliktelser eller avtaler med daglig leder eller styret utover ordinær lønn eller naturalytelser.

Lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer, aksjeeiere m.v.:

Selskapet har ikke yttet lån til ledende personer eller aksjonærer mv. pr 31.12.2022.

Pensjonskostnader, -midler og forpliktelser

Selskapet har ingen pensjonsmidler eller –forpliktelser utover lovpliktig innskuddspensjon.

Note 2 Varige driftsmidler

	Bygn.m. innredning	Maskiner og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	219 146	110 496	329 642
Tilgang/avgang	19 059	0	19 059
Akk. avskrivninger 31.12.	68 870	110 496	179 366
Regnskapsmessig verdi	169 335	0	169 335
Årets avskrivninger	44 510	4 526	49 036
Økonomisk levetid	5-7 år	5 år	
Avskrivningsplan	14-20%	20%	

Note 3 – Garantiansvar og pantstillelser

Selskapet har ikke garantiansvar.

Jfr. avtalen med hovedbankforbindelsen i konsernet er det tatt pant i driftsmidler, fordringer og varer med MNOK 110 for alle gruppene hver for seg.

Note 4– Mellomværende med nærstående parter

Foretak i samme konsern	2022	2021
Kortsiktig fordring, konsernbidrag	177 400	243 500
Kortsiktig gjeld, bankmidler konsernkontosystemet	1 556 389	1 569 513



Herkules Klokker og Smykker AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen er kr 400.000 fordelt på 400 aksjer á kr 1.000. Det er kun én aksjeklasse. Aksjene pr. 31.12. eies 100 % av Bjørklund Retail AS.

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet Bjørklund Retail AS i henhold til lov. Selskapet er dog tilhørende Uranus AS og innarbeidet i konsernregnskapet for dette selskapet. Konsernregnskapet for Uranus AS er tilgjengelig på selskapets kontor i Brobekkveien 38, 0598 Oslo.