



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 955 715 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEROCK HOLDING AS
Forretningsadresse: Slemmestadveien 416A
1390 VOLLEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Roy Norum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning på finansinvesteringer	6		306 364
Sum inntekter			306 364
Kostnader			
Lønnskostnad	4		
Negativ avkastning på finansinvesteringer	6		
Annen driftskostnad	4	62 091	10 998
Sum kostnader		62 091	10 998
Driftsresultat		-62 091	295 366
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt fra investering i datterselskap		149 442	569 810
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		29 912	21 844
Sum finansinntekter		179 354	591 654
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	5		
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	29 286	
Annen rentekostnad	4	87 977	324 520
Sum finanskostnader		117 263	324 520
Netto finans		62 091	267 134
Ordinært resultat før skattekostnad		0	562 500
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	562 500
Årsresultat		0	562 500
Årsresultat etter minoritetsinteresser			562 500
Totalresultat			562 500



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			562 500
Overført fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer	1		562 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	45 127 656	45 127 656
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 276 829	450 000
Sum finansielle anleggsmidler		46 404 485	45 577 656
Sum anleggsmidler		46 404 485	45 577 656
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		555 503	543 545
Konsernfordringer	5	149 442	655 476
Sum fordringer		704 945	1 199 021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 089 851	3 758 536
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 089 851	3 758 536
Sum omløpsmidler		1 794 796	4 957 557
SUM EIENDELER		48 199 281	50 535 213
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overkurs	1	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		240 000	240 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	39 416 719	39 416 719
Sum opptjent egenkapital		39 416 719	39 416 719
Sum egenkapital	7	39 656 719	39 656 719
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	8 540 278	10 878 494
Sum annen langsiktig gjeld		8 540 278	10 878 494
Sum langsiktig gjeld		8 540 278	10 878 494
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 797	
Betalbar skatt	3		
Annen kortsiktig gjeld		487	
Sum kortsiktig gjeld		2 284	
Sum gjeld		8 542 562	10 878 494
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		48 199 281	50 535 213



Til generalforsamlingen i Herock Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Herock Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Strømsø Torg 9, Postboks 2078 Strømsø, NO-3003 Drammen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførererselskap



Uavhengig revisors beretning - Herock Holding AS

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Drammen, 26. mai 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Erik Andersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Andersen, Erik	BANKID_MOBILE	2020-05-28 15:39

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsregnskap 2019

Herock Holding AS

org. nr. 955 715 942



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



Herock Holding AS

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER			
Avkastning på finansinvesteringer	6	<u>0</u>	<u>306 364</u>
SUM DRIFTSINNEKT		<u>0</u>	<u>306 364</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Annen driftskostnad	4	<u>(62 091)</u>	<u>(10 998)</u>
SUM DRIFTSKOSTNAD		<u>(62 091)</u>	<u>(10 998)</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>(62 091)</u>	<u>295 366</u>
FINANSPOSTER			
Inntekt fra investering i datterselskap		149 442	569 810
Annen renteinntekt		29 912	21 844
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	(29 286)	0
Annen rentekostnad	4	<u>(87 977)</u>	<u>(324 520)</u>
SUM FINANSPOSTER		<u>62 091</u>	<u>267 134</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		<u>0</u>	<u>562 500</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ÅRSRESULTAT		<u>0</u>	<u>562 500</u>
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Avsatt til annen egenkapital		0	562 500
SUM DISPONERT (DEKKET)	1	<u>0</u>	<u>562 500</u>



Herock Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	45 127 656	45 127 656
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 276 829	450 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>46 404 485</u>	<u>45 577 656</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>46 404 485</u>	<u>45 577 656</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		555 503	543 545
Kortsiktig fordring konsern	5	149 442	655 476
Sum fordringer		<u>704 945</u>	<u>1 199 021</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 089 851	3 758 536
SUM OMLØPSMIDLER		<u>1 794 796</u>	<u>4 957 557</u>
SUM EIENDELER		<u>48 199 281</u>	<u>50 535 213</u>



Herock Holding AS

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	200 000	200 000
Overkurs	1	40 000	40 000
Sum innskutt egenkapital		<u>240 000</u>	<u>240 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	39 416 719	39 416 719
Sum opptjent egenkapital		<u>39 416 719</u>	<u>39 416 719</u>
SUM EGENKAPITAL	7	<u>39 656 719</u>	<u>39 656 719</u>
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	8 540 278	10 878 494
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 540 278</u>	<u>10 878 494</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 797	0
Annen kortsiktig gjeld		487	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 284</u>	<u>0</u>
SUM GJELD		<u>8 542 562</u>	<u>10 878 494</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>48 199 281</u>	<u>50 535 213</u>

Vollen, 26.05.2020

Roy Norum
Styreleder/daglig lederChristine Norum
StyremedlemHege Kristin Norum
StyremedlemKenneth Norum
Styremedlem



Herock Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

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

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under driftskostnader.

Valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen til Norges Bank ved periodens slutt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Herock Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

NOTE 1 - EGENKAPITAL

Egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK / (Udekket tap)	Sum EK
Egenkapital 01.01.2019	200 000	40 000	39 416 719	39 656 719
Årsresultat	0	0	0	0
Egenkapital pr 31.12.2019	200 000	40 000	39 416 719	39 656 719

NOTE 2 - ANTALL AKSJER, AKSJEIERE M.V

	Antall	Pålydende	Bokført
Selskapets aksjekapital 31.12.2019	200	1 000	200 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer 31.12.2019	Antall	Eierandel	Rolle
Roy Norum	200	100 %	Styrets leder
Sum	200	100 %	

NOTE 3 - SKATT

Periodens skattekostnad fremkommer slik	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	0	0
Skattekostnad på ordinært resultat	0	0

Betalbar skatt på årets resultat	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	0	562 500
Permanente forskjeller	- 149 442	164 796
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	149 442	569 810
Anvendelse av underskudd til fremføring	0	- 1 297 106
Grunnlag betalbar skatt, skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt, 23 %	0	0

	Endring	31.12.2019	31.12.2018
Aksjer, andeler og finansielle instrumenter	0	0	0
Fremførbart underskudd	0	0	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (skattefordel)	0	0	0

Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.



Herock Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

NOTE 4 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har ingen ansatte. Ingen ledende personer har mottatt ytelser fra selskapet i 2019.

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har ingen bundne midler.

Mellomværende og renter aksjonær	31.12.2019	31.12.2018
Mellomværende med aksjonær (+ fordring / - gjeld)	-6 166 468	-10 878 494
	2019	2018
Renter på mellomværende	87 974	105 962

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 16 575 inkl mva.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 0 inkl mva.

NOTE 5 - INVESTERING I OG MELLOMVÆRENDE MED KONSERN- OG TILKNYTTETE SELSKAP

Formalia og regnskapsinformasjon vedr investeringer

Datterselskap / Tilknyttet selskap	Herock Consulting AS	Brani AS	Sum
Eierandel	100%	26%	
Stemmeandel	100%	26%	
Forretningskontor	Vollen	Lier	
Anskaffelses kost	56 030 000	1 276 829	57 306 829
Balanseført verdi	45 127 656	1 276 829	46 404 485
Egenkapital i selskapet 31.12.2019	47 311 258	1 706 263	
Egenkapital i selskapet 31.12.2018	45 249 229	- 270 671	
Resultat i selskapet 2019	2 178 594	- 1 575 066	
Resultat i selskapet 2018	560 327	- 1 075 700	
Gjeld til datterselskap / tilknyttet selskap 31.12.2019	-2 373 810	0	-2 373 810
Gjeld til datterselskap / tilknyttet selskap 31.12.2018	0	0	0
Fordring mot datterselskap / tilknyttet selskap 31.12.2019	149 442	0	149 442
Fordring mot datterselskap / tilknyttet selskap 31.12.2018	655 476	0	655 476
Renter på mellomværende 2019	-29 286	0	-29 286
Renter på mellomværende 2018	0	0	0



Herock Holding AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

NOTE 6 - SAMMENSLÅTTE POSTER

Positiv / negativ avkastning finansinvesteringer består av:	2019	2018
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	0	0
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	0	3 364 478
Agio / disagio (urealisert og realisert)	0	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	0	-3 058 114
Annen finansinntekt / finanskostnad	0	0
Sum positiv / negativ avkastning på finansinvesteringer	0	306 364

NOTE 7 - HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

WHO erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. De økonomiske konsekvensene av koronautbruddet er foreløpig ikke kjent, men har påvirket den globale økonomien.

Selskapets investeringsportefølje er berørt av verdifallet, men det er på det nåværende tidspunkt ikke mulig å anslå den økonomiske effekten. Bokført verdi av porteføljen per 31.12.2019 fremkommer i note 5.

Selskapet har utestående fordringer per 31.12.2019 på kr 704 945. Av dette er kr 149 442 fordring på datterselskap. På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet er det ikke grunn til å tro at fordringene har lavere verdi enn bokført verdi.

På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet bekreftes det at selskapet fortsatt har betryggende egenkapital.