Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	933 660 087
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HJERTNES EIENDOMSDRIFT AS
Forretningsadresse:	Jernbanealleen 17 3210 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

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:	Pål Badski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 28.05.2025

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 731 145	27 414 906
Annen driftsinntekt		7 580 210	7 283 624
Sum inntekter		**39 311 355**	**34 698 530**
Kostnader			
Varekostnad		29 850 790	25 472 876
Lønnskostnad	2	6 777 485	8 023 781
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	177 798	186 000
Annen driftskostnad	2	4 228 215	3 830 783
Sum kostnader		**41 034 288**	**37 513 441**
Driftsresultat		**-1 722 933**	**-2 814 910**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92 800	25 716
Sum finansinntekter		**92 800**	**25 716**
Annen rentekostnad		1 242	4 150
Sum finanskostnader		**1 242**	**4 150**
Netto finans		**91 558**	**21 566**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 631 375**	**-2 793 344**
Skattekostnad på resultat	5	-358 902	-614 397
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Årsresultat		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Totalresultat		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-1 357 422	-2 031 929

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital	6	84 949	
Overført fra annen egenkapital			-147 018
Sum overføringer og disponeringer		**-1 272 473**	**-2 178 947**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	25 820	49 780
Sum immaterielle eiendeler		**25 820**	**49 780**
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	756 350	452 354
Sum varige driftsmidler		**756 350**	**452 354**
Sum anleggsmidler		**782 170**	**502 134**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 325 813	1 818 911
Andre kortsiktige fordringer		2 607 243	7 214 946
Konsernfordringer	4	1 740 284	2 605 037
Sum fordringer		**6 673 340**	**11 638 893**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	773 457	403 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**773 457**	**403 943**
Sum omløpsmidler		**7 446 797**	**12 042 836**
SUM EIENDELER		**8 228 967**	**12 544 970**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	799 200	799 200

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		**899 200**	**899 200**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	139 446	54 497
Sum opptjent egenkapital		**139 446**	**54 497**
Sum egenkapital		**1 038 646**	**953 697**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 708 614	5 041 190
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		417 582	547 382
Kortsiktig konserngjeld		1 000 000	4 963 782
Annen kortsiktig gjeld		2 064 125	1 038 919
Sum kortsiktig gjeld		**7 190 321**	**11 591 272**
Sum gjeld		**7 190 321**	**11 591 272**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**8 228 967**	**12 544 970**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 316787

Enheten

Organisasjonsnummer:	933 660 087
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HJERTNES EIENDOMSDRIFT AS
Forretningsadresse:	Jernbanealleen 17 3210 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

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:	Pål Badski
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 05.03.2024

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: 933 660 087
HJERTNES EIENDOMSDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 731 145	27 414 906
Annen driftsinntekt		7 580 210	7 283 624
Sum inntekter		**39 311 355**	**34 698 530**
Kostnader			
Varekostnad		29 850 790	25 472 876
Lønnskostnad	2	6 777 485	8 023 781
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	177 798	186 000
Annen driftskostnad	2	4 228 215	3 830 783
Sum kostnader		**41 034 288**	**37 513 441**
Driftsresultat		**-1 722 933**	**-2 814 910**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92 800	25 716
Sum finansinntekter		**92 800**	**25 716**
Annen rentekostnad		1 242	4 150
Sum finanskostnader		**1 242**	**4 150**
Netto finans		**91 558**	**21 566**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-1 631 375**	**-2 793 344**
Skattekostnad på resultat	5	-358 902	-614 397
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Årsresultat		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Totalresultat		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-1 357 422	-2 031 929
Avsatt til annen egenkapital	6	84 949	
Overført fra annen egenkapital			-147 018
Sum overføringer og disponeringer		**-1 272 473**	**-2 178 947**

Organisasjonsnr: 933 660 087
HJERTNES EIENDOMSDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	25 820	49 780
Sum immaterielle eiendeler		**25 820**	**49 780**
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	756 350	452 354
Sum varige driftsmidler		**756 350**	**452 354**
Sum anleggsmidler		**782 170**	**502 134**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 325 813	1 818 911
Andre kortsiktige fordringer		2 607 243	7 214 946
Konsernfordringer	4	1 740 284	2 605 037
Sum fordringer		**6 673 340**	**11 638 893**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	773 457	403 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**773 457**	**403 943**
Sum omløpsmidler		**7 446 797**	**12 042 836**
SUM EIENDELER		**8 228 967**	**12 544 970**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	799 200	799 200
Sum innskutt egenkapital		**899 200**	**899 200**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	139 446	54 497
Sum opptjent egenkapital		**139 446**	**54 497**
Sum egenkapital		**1 038 646**	**953 697**

Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 708 614	5 041 190
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		417 582	547 382
Kortsiktig konserngjeld		1 000 000	4 963 782
Annen kortsiktig gjeld		2 064 125	1 038 919
Sum kortsiktig gjeld		**7 190 321**	**11 591 272**
Sum gjeld		**7 190 321**	**11 591 272**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**8 228 967**	**12 544 970**

Organisasjonsnr: 933 660 087
HJERTNES EIENDOMSDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

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.

Resultatregnskap

Hjertnes Eiendomsdrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		31 731 145	27 414 906
Annen driftsinntekt		7 580 210	7 283 624
Sum driftsinntekter		**39 311 355**	**34 698 530**
Varekostnad		29 850 790	25 472 876
Lønnskostnad	2	6 777 485	8 023 781
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	177 798	186 000
Annen driftskostnad	2	4 228 215	3 830 783
Sum driftskostnader		**41 034 288**	**37 513 441**
Driftsresultat		**-1 722 933**	**-2 814 910**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92 800	25 716
Annen rentekostnad		1 242	4 150
Resultat av finansposter		**91 558**	**21 566**
Resultat før skattekostnad		-1 631 375	-2 793 344
Skattekostnad på resultat	5	-358 902	-614 397
Resultat		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Årsresultat		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag	6	1 357 422	2 031 929
Avsatt til annen egenkapital	6	84 949	0
Overført fra annen egenkapital		0	147 018
Sum overføringer		**-1 272 473**	**-2 178 947**

Balanse

Hjertnes Eiendomsdrift AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	25 820	49 780
Sum immaterielle eiendeler		**25 820**	**49 780**
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	756 350	452 354
Sum varige driftsmidler		**756 350**	**452 354**
Sum anleggsmidler		**782 170**	**502 134**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 325 813	1 818 911
Andre kortsiktige fordringer		2 607 243	7 214 946
Konsernfordringer	4	1 740 284	2 605 037
Sum fordringer		**6 673 340**	**11 638 893**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	773 457	403 943
Sum omløpsmidler		**7 446 797**	**12 042 836**
Sum eiendeler		**8 228 967**	**12 544 970**

Balanse

Hjertnes Eiendomsdrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	799 200	799 200
Sum innskutt egenkapital		**899 200**	**899 200**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	139 446	54 497
Sum opptjent egenkapital		**139 446**	**54 497**
Sum egenkapital		**1 038 646**	**953 697**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 708 614	5 041 190
Skyldig offentlige avgifter		417 582	547 382
Konserngjeld		1 000 000	4 963 782
Annen kortsiktig gjeld		2 064 125	1 038 919
Sum kortsiktig gjeld		**7 190 321**	**11 591 272**
Sum gjeld		**7 190 321**	**11 591 272**
Sum egenkapital og gjeld		**8 228 967**	**12 544 970**

Sandefjord, 26.02.2024
Styret i Hjertnes Eiendomsdrift AS

Pål Badski
styreleder/daglig leder

Hans Petter Amundsen
styremedlem

KPMG AS
Nordre Fokserød 14
P.O. Box 150
N-3201 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Hjertnes Eiendomsdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hjertnes Eiendomsdrift AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 avviklet.

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.

Penneo Dokumentnøkkel: JXME3-VED4Q-TTTQX-GPNG6-XS8Q1-LBV46

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:
Oslo, Alta, Arendal, Bergen, Bodø, Drammen, Elverum, Finnsnes, Hamar, Haugesund, Knarvik, Kristiansand, Mo i Rana, Molde, Sandefjord, Stavanger, Stord, Straume, Tromsø, Trondheim, Tynset, Ulsteinvik, Ålesund

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 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 modifiserer 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 rettvisende 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.

Sandefjord

KPMG AS

Frode Bohlin Lea
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: JXME3-VED4Q-TTTQX-GPNG6-XS8Q1-LBV46

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."

Frode Lea
Partner
På vegne av: KPMG AS
Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1311965
IP: 80.232.xxx.xxx
2024-02-27 16:25:25 UTC

bankID

Penneo Dokumentnøkkel: JXME3-VED4Q-TTTQX-GPNG6-XS8Q1-LBV46

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 orginalen?
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**

Hjertnes Eiendomsdrift AS — Regnskap 2023

Resultat

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		31 423 395	27 414 906
Annen driftsinntekt		7 887 960	7 283 624
Sum driftsinntekter		**39 311 355**	**34 698 530**
Driftskostnader			
Varekostnad		29 850 790	25 472 876
Lønnskostnad	6	6 777 485	8 023 781
Avskrivning av driftsmidler	3	177 798	186 000
Annen driftskostnad		4 228 215	3 830 783
Sum driftskostnader		41 034 288	37 513 441
Driftsresultat		**-1 722 933**	**-2 814 910**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		92 800	25 716
Annen rentekostnad		-1 242	-4 150
Resultat av finansposter		**91 558**	**21 566**
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 631 375	-2 793 344
Skattekostnad på ordinært resultat	2	358 902	614 397
Ordinært resultat		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Årsresultat		**-1 272 473**	**-2 178 947**
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag etter skatt	5	-1 357 422	-2 031 929
Overført fra annen egenkapital	5	84 949	-147 018
Sum overføringer		**-1 272 473**	**-2 178 947**

Hjertnes Eiendomsdrift AS Regnskap 2023

Balanse

	Note	31.12.23	31.12.22
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	25 820	49 780
Sum immaterielle eiendeler		**25 820**	**49 780**
Varige driftsmidler			
Maskiner, inventar o.l	3	756 350	452 354
Sum varige driftsmidler		**756 350**	**452 354**
Sum anleggsmidler		**782 170**	**502 134**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		2 325 813	1 818 911
Andre kortsiktige fordringer		2 607 243	7 214 946
Konsernfordringer	4	1 740 284	2 605 037
Sum fordringer		**6 673 340**	**11 638 893**
Bankinnskudd, kontanter o.l.		773 457	403 943
Sum omløpsmidler		**7 446 797**	**12 042 836**
Sum eiendeler		**8 228 967**	**12 544 970**

Hjertnes Eiendomsdrift AS — Regnskap 2023

Balanse

	Note	31.12.23	31.12.22
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	5	799 200	799 200
Sum innskutt egenkapital		**899 200**	**899 200**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	139 446	54 497
Sum opptjent egenkapital		**139 446**	**54 497**
Sum egenkapital		**1 038 646**	**953 697**
Gjeld			
Korstiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 708 614	5 041 190
Skyldig offentlige avgifter		417 582	547 382
Konserngjeld	4	1 000 000	4 963 782
Annen kortsiktig gjeld		2 064 125	1 038 919
Sum kortsiktig gjeld		**7 190 321**	**11 591 272**
Sum gjeld		**7 190 321**	**11 591 272**
Sum egenkapital og gjeld		**8 228 967**	**12 544 970**

Sandefjord, 26. februar 2024
I styret for Hjertnes Eiendomsdrift AS

Pål Badski
Styrets leder / daglig leder

Hans Petter Amundsen
Styremedlem

Note 1 Regnskapsprinsipper og generelt om regnskapet

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger.
Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

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 klassifisering 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 pålydende.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Inntektsføring
Inntekter resultatføres når tjenestene er levert. Utlegg viderefakturers i samme periode som kostnaden er pådratt.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling
Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Avskrivninger
Ordinære avskrivninger er som hovedregel fordelt lineært over driftsmidlenes antatt økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Skatt
Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Nærstående parter
Selskap i samme konsern er definert som nærstående. Transaksjoner mellom nærstående parter er utført i henhold til vanlige forretningsmessige vilkår.

Hjertnes Eiendomsdrift AS **Regnskap 2023**

Note 2 Skatt

Betalbar skatt	31.12.23	31.12.22
Ordinært resultat før skattekostnad	- 1 631 375	- 2 793 344
Permanente forskjeller	-	630
Endring midlertidige forskjeller	- 108 909	187 677
Mottatt konsernbidrag	1 740 284	2 605 037
Grunnlag skatt ordinært resultat	**-**	**-**
Betalbar skatt på årets resultat 22 % / 22 %	-	-

Årets skattekostnad	31.12.23	31.12.22
Betalbar skatt	-	-
Skatt på mottatt konsernbidrag	- 382 862	- 573 108
Endring utsatt skatt	23 960	- 41 289
Årets totale skattekostnad	**- 358 902**	**- 614 397**

Betalbar skatt i balansen	31.12.23	31.12.22
Betalbar skatt av ordinært resultat	- 382 862	- 573 108
Effekt av konsernbidrag	382 862	573 108
Sum betalbar skatt	**-**	**-**

Midlertidige forskjeller	31.12.23	31.12.22	Endring
Driftsmidler	47 638	- 61 271	108 909
Fordringer	- 165 000	- 165 000	-
Sum midlertidige forskjeller	**- 117 362**	**- 226 271**	**108 909**
Midlertidige forskjeller som ikke balanseføres	-	-	-
Grunnlag utsatt skatt	**- 117 362**	**- 226 271**	**108 909**
Utsatt skatt 22 % / 22 %	**- 25 820**	**- 49 780**	**23 960**

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner / inventar	Biler	Datautstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.23	244 534	781 646	201 430	1 227 610
Tilgang i år	-	504 000	-	504 000
Avgang i år	-	- 254 000	-	- 254 000
Anskaffelseskost 31.12.23	244 534	1 031 646	201 430	1 477 610
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	- 244 534	- 275 296	- 201 430	- 721 260
Balanseført verdi 31.12.23	**-**	**756 350**	**-**	**756 350**
Årets avskrivninger	**8 208**	**169 590**	**-**	**177 798**
Økonomisk levetid		5 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	

Note 4 Mellomværende

Kortsiktige konsernfordringer	31.12.23	31.12.22
Foretak i samme konsern - konsernbidrag	1 740 284	2 605 037
Sum kortsiktige konsernfordringer	**1 740 284**	**2 605 037**

Kortsiktig konserngjeld	31.12.23	31.12.22
Hjertnes Eiendom AS	1 000 000	4 963 782
Sum kortsiktig konserngjeld	**1 000 000**	**4 963 782**

Note 5 Aksjonærinformasjon og egenkapital

Eierstruktur	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hotvedtmoen AS	100	100,0 %	100,0 %

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.23	100 000	799 200	54 497	953 697
Mottatt konsernbidrag	-	-	1 357 422	1 357 422
Årets resultat	-	-	- 1 272 473	- 1 272 473
Egenkapital 31.12.23	**100 000**	**799 200**	**139 446**	**1 038 646**

Note 6 Lønnskostnader og antall ansatte

Lønnskostnader	31.12.23	31.12.22
Lønninger	6 348 993	7 874 233
Arbeidsgiveravgift	1 009 341	1 172 590
Andre ytelser	677 465	410 731
Lønnskostnader belastet varekostnader	- 1 258 314	- 1 433 772
Sum	**6 777 485**	**8 023 781**
Gjennomsnittlig antall årsverk	6,0	7,0

Note 7 Nærstående parter

Hjertnes Eiendomsdrift AS forestår ordinær forvaltningsdrift for alle selskapene i konsernet. Hjertnes Eiendomsdrift AS leier lokaler fra HE-Byparken AS. Normale forretningsmessige betingelser benyttes ved alle transaksjoner.

Note 8 Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsernregnskapet til Hjertnes Eiendom AS som har forretningskontor i Rådhusgata 11 i Sandefjord.