



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 991 410
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HILLCOGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Jonsrudveien 8
0274 OSLO

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: Halvard Torstenrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2023

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, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	27 525	27 524
Sum kostnader		27 525	27 524
Driftsresultat		-27 525	-27 524
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3	2 334 990	2 830 000
Sum finansinntekter		2 334 990	2 830 000
Annen finanskostnad		26 006	14 000
Sum finanskostnader		26 006	14 000
Netto finans		2 308 984	2 816 000
Ordinært resultat før skattekostnad		2 281 459	2 788 476
Skattekostnad på ordinært resultat	4	94 922	250 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 186 537	2 538 011
Årsresultat		2 186 537	2 538 011
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	2 000 000	2 000 000
Tilleggsutbytte			350 000
Overføringer annen egenkapital	7	186 537	188 011
Sum overføringer og disponeringer		2 186 537	2 538 011



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	6 249 000	6 249 000
Lån til foretak i samme konsern	5	5 164 359	3 984 359
Sum finansielle anleggsmidler		11 413 359	10 233 359
Sum anleggsmidler		11 413 359	10 233 359
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	3, 5	4 622 068	3 467 078
Sum fordringer		4 622 068	3 467 078
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		695 593	2 901 089
Sum omløpsmidler		5 317 661	6 368 167
SUM EIENDELER		16 731 020	16 601 526
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	1 750 000	1 750 000
Overkurs	7	4 155 565	4 155 565
Sum innskutt egenkapital		5 905 565	5 905 565
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 726 551	6 540 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		6 726 551	6 540 014
Sum egenkapital		12 632 116	12 445 579
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	94 922	250 465
Annen kortsiktig gjeld	7	4 003 982	3 905 482
Sum kortsiktig gjeld		4 098 904	4 155 947
Sum gjeld		4 098 904	4 155 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 731 020	16 601 526



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 411499

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 991 410
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HILLCOGRUPPEN AS
Forretningsadresse: Jonsrudveien 8
0274 OSLO

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: Halvard Torstenrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2023

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, 27.05.2023



Organisasjonsnr: 966 991 410
HILLCOGRUPPEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	27 525	27 524
Sum kostnader		27 525	27 524
Driftsresultat		-27 525	-27 524
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3	2 334 990	2 830 000
Sum finansinntekter		2 334 990	2 830 000
Annen finanskostnad		26 006	14 000
Sum finanskostnader		26 006	14 000
Netto finans		2 308 984	2 816 000
Ordinært resultat før skattekostnad		2 281 459	2 788 476
Skattekostnad på ordinært resultat	4	94 922	250 465
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 186 537	2 538 011
Årsresultat		2 186 537	2 538 011
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	2 000 000	2 000 000
Tilleggsutbytte			350 000
Overføringer annen egenkapital	7	186 537	188 011
Sum overføringer og disponeringer		2 186 537	2 538 011



Organisasjonsnr: 966 991 410
HILLCOGRUPPEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	6 249 000	6 249 000
Lån til foretak i samme konsern	5	5 164 359	3 984 359
Sum finansielle anleggsmidler		11 413 359	10 233 359
Sum anleggsmidler		11 413 359	10 233 359

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	3, 5	4 622 068	3 467 078
Sum fordringer		4 622 068	3 467 078

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		695 593	2 901 089
Sum omløpsmidler		5 317 661	6 368 167

SUM EIENDELER 16 731 020 16 601 526

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	1 750 000	1 750 000
Overkurs	7	4 155 565	4 155 565
Sum innskutt egenkapital		5 905 565	5 905 565

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	6 726 551	6 540 014
Sum opptjent egenkapital		6 726 551	6 540 014

Sum egenkapital 12 632 116 12 445 579

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Betalbar skatt	4	94 922	250 465
----------------	---	--------	---------



Annen kortsiktig gjeld	7	4 003 982	3 905 482
Sum kortsiktig gjeld		4 098 904	4 155 947
Sum gjeld		4 098 904	4 155 947
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 731 020	16 601 526



Organisasjonsnr: 966 991 410
HILLCOGRUPPEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	1750.00	100.00	175000.00
B-aksjer	15750.00	100.00	1575000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Torstenrud Espen Borg	7875.00	45.00%	B-aksjer
Torstenrud Linn Borg	7875.00	45.00%	B-aksjer
Torstenrud Halvard Arne	1750.00	10.00%	A-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	17500.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt ansatte eller lønnskostnader i 2022 eller 2021. Det er ikke utbetalt honorar til styret for 2022 eller 2021. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

3

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Hillco Kulde AS	100.00%	100.00%	5278214.00	410790.00
Hillco Eiendom AS	100.00%	100.00%	2843661.00	2026056.00

Det er i overensstemmelse med god regnskapsskikk for små foretak, ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet. Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden. Anleggsaksjer og andeler vurderes som hovedregel til historisk kost. Urealiserte tap kostnadsføres ved et ikke forbigående verdifall.

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Hillcogruppen AS

Årsrapport for 2022

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Hillcogruppen AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	<u>27 525</u>	<u>27 524</u>
Driftsresultat		<u>-27 525</u>	<u>-27 524</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på inv. i datterselskap og tilknyttet selskap	3	2 334 990	2 830 000
Annen finanskostnad		<u>26 006</u>	<u>14 000</u>
Netto finansposter		<u>2 308 984</u>	<u>2 816 000</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>2 281 459</u>	<u>2 788 476</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>94 922</u>	<u>250 465</u>
Årsresultat		<u>2 186 537</u>	<u>2 538 011</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	7	2 000 000	2 000 000
Tilleggsutbytte		0	350 000
Overføringer annen egenkapital	7	<u>186 537</u>	<u>188 011</u>
Sum disponert		<u>2 186 537</u>	<u>2 538 011</u>



Hillcogruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	6 249 000	6 249 000
Lån til foretak i samme konsern	5	5 164 359	3 984 359
Sum finansielle anleggsmidler		<u>11 413 359</u>	<u>10 233 359</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 413 359</u>	<u>10 233 359</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	3, 5	4 622 068	3 467 078
Sum fordringer		<u>4 622 068</u>	<u>3 467 078</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>695 593</u>	<u>2 901 089</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 317 661</u>	<u>6 368 167</u>
Sum eiendeler		<u>16 731 020</u>	<u>16 601 526</u>



Hillcogruppen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	1 750 000	1 750 000
Overkurs	7	4 155 565	4 155 565
Sum innskutt egenkapital		<u>5 905 565</u>	<u>5 905 565</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	6 726 551	6 540 014
Sum opptjent egenkapital		<u>6 726 551</u>	<u>6 540 014</u>
Sum egenkapital		<u>12 632 116</u>	<u>12 445 579</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	4	94 922	250 465
Annen kortsiktig gjeld	7	4 003 982	3 905 482
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 098 904</u>	<u>4 155 947</u>
Sum gjeld		<u>4 098 904</u>	<u>4 155 947</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 731 020</u>	<u>16 601 526</u>

31. desember 2022
Oslo, 14. april 2023


Espen Borg Torstenrud
Styremedlem


Linn Borg Torstenrud
Styremedlem


Sonja Borg Torstenrud
Styremedlem


Arne Halvard Torstenrud
Styreleder



Hillcogruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Hillcogruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ikke hatt ansatte eller lønnskostnader i 2022 eller 2021. Det er ikke utbetalt honorar til styret for 2022 eller 2021.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Datterselskap

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Hillco Kulde AS	Oslo	100 %	100 %	410 790	5 278 214	3 350 000
Hillco Eiendom AS	Oslo	100 %	100 %	2 026 056	2 843 661	2 899 000
Sum				2 436 846	8 121 875	6 249 000

Det er i overensstemmelse med god regnskapsskikk for små foretak, ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet. Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden.

Anleggsaksjer og andeler vurderes som hovedregel til historisk kost. Urealiserte tap kostnadsføres ved et ikke forbigående verdifall.

Periodisert utbytte ifra Hillco Eiendom AS er inntektsført med kr 1.850.000 og periodisert konsernbidrag i fra Hillco Kulde AS er inntektsført brutto med kr 484.990.

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Betalbar skatt	94 922	250 465
Årets totale skattekostnad	94 922	250 465
Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 281 459	2 788 476
Permanente forskjeller	6	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 850 000	-1 650 000
Resultatført konsernbidrag	-484 990	-1 180 000
Alminnelig inntekt	-53 525	-41 524
Mottatt konsernbidrag	484 990	1 180 000
Årets skattegrunnlag	431 465	1 138 476
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	94 922	250 465



Hillcogruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	4 622 068	3 467 078
Forfall > 1 år etter regnsk.årets slutt	<u>5 164 359</u>	<u>3 984 359</u>
Sum	<u>9 786 427</u>	<u>7 451 437</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	1 750	100	175 000
B-aksjer	15 750	100	1 575 000
Sum	<u>17 500</u>		<u>1 750 000</u>

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Torstenrud Espen Borg, Styremedlem	0	7 875	45 %
Torstenrud Linn Borg, Styremedlem	0	7 875	45 %
Torstenrud Halvard Arne, Styrets leder	1 750	0	10 %
Sum	<u>1 750</u>	<u>15 750</u>	<u>100 %</u>

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 750 000	4 155 565	6 540 014	12 445 579
Årsresultat	0	0	2 186 537	2 186 537
Avsatt utbytte	0	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>1 750 000</u>	<u>4 155 565</u>	<u>6 726 551</u>	<u>12 632 116</u>



Holten Revisjon AS

Til generalforsamlingen i Hillcogruppen AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Hillcogruppen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2.186.537. 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 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 nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av Hillcogruppen AS slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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.



Til Generalforsamlingen i Hillcogruppen AS
Revisjonsberetning for 2022

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 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.

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

Billingstad, 14. april 2023
Holten Revisjon AS

Arild Holten
Statsautorisert revisor



Hillcogruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Hillcogruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet har ikke hatt ansatte eller lønnskostnader i 2022 eller 2021. Det er ikke utbetalt honorar til styret for 2022 eller 2021.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Datterselskap

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Hillco Kulde AS	Oslo	100 %	100 %	410 790	5 278 214	3 350 000
Hillco Eiendom AS	Oslo	100 %	100 %	2 026 056	2 843 661	2 899 000
Sum				2 436 846	8 121 875	6 249 000

Det er i overensstemmelse med god regnskapsskikk for små foretak, ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet. Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden.

Anleggsaksjer og andeler vurderes som hovedregel til historisk kost. Urealiserte tap kostnadsføres ved et ikke forbigående verdifall.

Periodisert utbytte ifra Hillco Eiendom AS er inntektsført med kr 1.850.000 og periodisert konsernbidrag i fra Hillco Kulde AS er inntektsført brutto med kr 484.990.

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Betalbar skatt	94 922	250 465
Årets totale skattekostnad	94 922	250 465

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 281 459	2 788 476
Permanente forskjeller	6	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 850 000	-1 650 000
Resultatført konsernbidrag	-484 990	-1 180 000
Alminnelig inntekt	-53 525	-41 524
Mottatt konsernbidrag	484 990	1 180 000
Årets skattegrunnlag	431 465	1 138 476
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	94 922	250 465



Hillcogruppen AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	4 622 068	3 467 078
Forfall > 1 år etter regnsk.årets slutt	5 164 359	3 984 359
Sum	<u>9 786 427</u>	<u>7 451 437</u>

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	1 750	100	175 000
B-aksjer	15 750	100	1 575 000
Sum	<u>17 500</u>		<u>1 750 000</u>

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Eierandel
Torstenrud Espen Borg, Styremedlem	0	7 875	45 %
Torstenrud Linn Borg, Styremedlem	0	7 875	45 %
Torstenrud Halvard Arne, Styrets leder	1 750	0	10 %
Sum	<u>1 750</u>	<u>15 750</u>	<u>100 %</u>

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 750 000	4 155 565	6 540 014	12 445 579
Årsresultat	0	0	2 186 537	2 186 537
Avsatt utbytte	0	0	-2 000 000	-2 000 000
Egenkapital 31.12.	<u>1 750 000</u>	<u>4 155 565</u>	<u>6 726 551</u>	<u>12 632 116</u>