



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 563 785
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERDE KOMPOSITT AS
Forretningsadresse: Ølvesvegen 447
5637 ØLVE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 25.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	38 376 326	
Sum inntekter		38 376 326	0
Kostnader			
Varekostnad		7 974 962	
Lønnskostnad	3	26 956 431	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	116 801	
Annen driftskostnad		10 252 555	
Sum kostnader		45 300 749	0
Driftsresultat		-6 924 423	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 048	
Sum finansinntekter		21 048	0
Annen rentekostnad		173 384	
Annen finanskostnad		32 734	
Sum finanskostnader		206 118	0
Netto finans		-185 070	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 109 493	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 109 493	0
Årsresultat	1	-7 109 493	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 109 494	
Sum overføringer og disponeringer		-7 109 494	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	205 836	
Sum immaterielle eiendeler		205 836	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 6	519 091	
Sum varige driftsmidler		519 091	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	82 375	
Andre fordringer		29 899	
Sum finansielle anleggsmidler		112 274	0
Sum anleggsmidler		837 201	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	4 654 068	
Sum varer		4 654 068	0
Fordringer			
Kundefordringer	6,2, 6	8 061 210	
Andre fordringer	6	719 136	
Sum fordringer		8 780 346	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 418 205	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 418 205	
Sum omløpsmidler		15 852 619	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		16 689 820	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	2 500 000	
Annen innskutt egenkapital		-10 570	0
Sum innskutt egenkapital		2 489 430	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		7 109 494	
Sum opptjent egenkapital		-7 109 494	
Sum egenkapital	8	-4 620 064	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 366 664	
Sum annen langsiktig gjeld		3 366 664	0
Sum langsiktig gjeld		3 366 664	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 104 966	
Leverandørgjeld		5 830 556	
Skyldige offentlige avgifter		3 248 220	
Annen kortsiktig gjeld	2	7 759 477	
Sum kortsiktig gjeld		17 943 219	0
Sum gjeld		21 309 883	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 689 819	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 827595

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 563 785
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERDE KOMPOSITT AS
Forretningsadresse: Ølvesvegen 447
5637 ØLVE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 25.01.2021 - 31.12.2021

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: Bjørn Egil Moldestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 08.08.2022

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: 926 563 785
HERDE KOMPOSITT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	38 376 326	
Sum inntekter		38 376 326	0
Kostnader			
Varekostnad		7 974 962	
Lønnskostnad	3	26 956 431	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	116 801	
Annen driftskostnad		10 252 555	
Sum kostnader		45 300 749	0
Driftsresultat		-6 924 423	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		21 048	
Sum finansinntekter		21 048	0
Annen rentekostnad		173 384	
Annen finanskostnad		32 734	
Sum finanskostnader		206 118	0
Netto finans		-185 070	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 109 493	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 109 493	0
Årsresultat	1	-7 109 493	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 109 494	
Sum overføringer og disponeringer		-7 109 494	



Organisasjonsnr: 926 563 785
HERDE KOMPOSITT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	205 836	0
Sum immaterielle eiendeler		205 836	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 6	519 091	0
Sum varige driftsmidler		519 091	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6	82 375	0
Andre fordringer		29 899	0
Sum finansielle anleggsmidler		112 274	0
Sum anleggsmidler		837 201	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	4 654 068	0
Sum varer		4 654 068	0
Fordringer			
Kundefordringer	6, 2, 6	8 061 210	0
Andre fordringer	6	719 136	0
Sum fordringer		8 780 346	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 418 205	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 418 205	0
Sum omløpsmidler		15 852 619	0
SUM EIENDELER		16 689 820	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	2 500 000	0
Annen innskutt egenkapital		-10 570	0
Sum innskutt egenkapital		2 489 430	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		7 109 494	
Sum opptjent egenkapital		-7 109 494	
Sum egenkapital	8	-4 620 064	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 366 664	
Sum annen langsiktig gjeld		3 366 664	0
Sum langsiktig gjeld		3 366 664	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 104 966	
Leverandørgjeld		5 830 556	
Skyldige offentlige avgifter		3 248 220	
Annen kortsiktig gjeld	2	7 759 477	
Sum kortsiktig gjeld		17 943 219	0
Sum gjeld		21 309 883	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 689 819	0



Organisasjonsnr: 926 563 785
HERDE KOMPOSITT 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?: Ja

Selskapets aksjekapital er tapt, styret er klar over situasjonen, men avlegger regnskapet under den forutsetning om at fortsatt drift er tilstede. Styret vurderer at det er forsvarlig med videre drift bygget på forventning om bedre lønnsomhet ut året, som følge tiltak man har gjort med å øke inntektsnivå og kutte kostnader. Selskapets prognoser på likviditet viser at denne bil bedret i løpet av året og holde seg relativt stabil og godt innenfor innvilget kassakredittramme. Styret vil også parallelt se på muligheten for å innhente mer kapital og likviditetsbehov mot eventuelle eksterne investorer.

Note



2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22852919.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2545348.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1558164.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26956431.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

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>



Årsrapport 2021

Herde Kompositt AS

Øivesvegen 447
5637 ØLVE

Organisasjonsnummer: 926563785





Herde Kompositt AS

	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter	2	38 376 326	0
SUM DRIFTSINTEKTER		38 376 326	0
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		7 974 962	0
Lønnskostnader	3	26 956 431	0
Avskrivning varige driftsmidler	4	116 801	0
Annen driftskostnad		10 252 555	0
SUM DRIFTSKOSTNADER		45 300 750	0
DRIFTSRESULTAT		-6 924 424	0
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		21 048	0
Rentekostnader		173 384	0
Annen finanskostnad		32 734	0
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-185 070	0
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-7 109 494	0
Årsresultat	1	-7 109 494	0
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-7 109 494	0
SUM OVERFØRINGER		-7 109 494	0



Herde Kompositt AS

	Note	2021	2020
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Andre immaterielle eiendeler	4	205 836	0
SUM IMMATERIELLE EIENDELER		205 836	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	4, 6	519 091	0
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		519 091	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	6	82 375	0
Andre fordringer		29 899	0
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		112 274	0
SUM ANLEGGSMIDLER		837 201	0
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	4 654 068	0
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	3 485 306	0
Utført ikke fakturert produksjon	2, 6	4 575 904	0
Andre fordringer	6	719 136	0
SUM FORDRINGER		8 780 345	0
Bankinnskudd og lignende	7	2 418 205	0
SUM OMLØPSMIDLER		15 852 618	0
SUM EIENDELER		16 689 819	0



Herde Kompositt AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	2 500 000	0
Innskutt annen egenkapital		-10 570	0
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		2 489 430	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-7 109 494	0
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-7 109 494	0
SUM EGENKAPITAL	8	-4 620 064	0
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	3 366 664	0
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		3 366 664	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	1 104 966	0
Leverandørgjeld		5 830 556	0
Skyldige offentlige avgifter		3 248 220	0
Forskudd fra kunde	2	2 722 543	0
Annen kortsiktig gjeld		5 036 934	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		17 943 220	0
SUM GJELD		21 309 884	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 689 819	0

Ølve,
Styret for Herde Kompositt AS

Kristine Moldenhauer Biseth
Styrets leder

Kim Røssland
Styremedlem /daglig leder

Arvid Skogseide
Styremedlem

Svenn Idar Nordtveit
Styremedlem



Herde Kompositt AS

NOTER 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er nystiftet i 2021 og har avvikende regnskapsår i år. Regnskapet dekker perioden 25.1.2021 -31.12.2021.

Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til

varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varebeholdninger

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

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.

Leieavtaler

Leiebetalingen er bokført som driftskostnad og fordeles systematisk over leieperioden.

Langsiktige tilvirkningskontrakter

For langsiktige tilvirkningsprosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet (fullføringsgraden), basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og totalt estimerte prosjektkostnader. Som prosjektkostnad regnes direkte materialer, lønnskostnader og indirekte kostnader som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjektet kostnadsført.

Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

Skatt

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.



Herde Kompositt AS

NOTER 2021

Note 2 – Anleggskontrakter

Opplysninger om igangværende anleggskontrakter

Prosjekt	Fullførings-grad	Påløpte kostnader på balansedagen	Estimert kontraktfortjeneste på balansedagen	Opptjent ikke fakturert (+) / forskuddsbetaling (-)
Prosjekt 1	46 %	15 373 970	1 276 933	4 575 904
Prosjekt 2	42 %	7 644 552	1 550 019	(2 432 093)
Prosjekt 3	24 %	1 572 676	336 874	(290 450)
Sum		24 591 198	3 163 826	1 853 361

Note 3 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2021
Totale lønninger	22 852 918
Arbeidsgiveravgift	2 545 347
Pensjonskostnader	1 261 728
Totale andre ytelser	296 438
Sum lønnskostnader	26 956 431

Antall årsverk; 62

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Immaterielle eiendeler	Inventar/driftsløsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	-	-	-
Tilang (+)	268 360	573 369	841 729
Avgang (-)	-	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	268 360	573 369	841 729
Akk. Avskrivninger	62 524	54 278	116 802
Akk. Nedskrivninger	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	205 836	519 091	724 927
Årets avskrivninger	62 524	54 278	116 802
Årets nedskrivning/reversering	-	-	-

Immaterielle eiendeler gjelder kostnader til nettside og avskrives lineært over 3 år, øvrige driftsmidler avskrives lineært over 5 år.



Herde Kompositt AS

NOTER 2021

Note 5 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2021
Resultat før skattekostnad	(7 109 494)
Permanente forskjeller	4 623
Endring fremførbart underskudd	10 359 235
Endring i midlertidige forskjeller	(3 254 364)
Årets skattegrunnlag	-
Nominell skattesats	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2021
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	90 538
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	3 163 826
Fremførbart underskudd	(10 359 235)
Gevinst- og tapskonto	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(7 104 871)
Nominell skattesats	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(1 563 173)

Spesifikasjon av skattekostnad	2021
Betalbar skatt	-
Endring utsatt skatt	-
Skattekostnad	-

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld	Beløp
Fordringer/gjeld	
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	82 375
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	-
Samlet balanseført gjeld	21 309 884
Gjeld sikret med pant	4 471 630
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	13 316 744
Pant omfatter følgende pantetyper:	pant i drifts tilbehør, varelager, enkle krav

Lån til foretak i samme konsern er lån til morselskap.

Selskapet har en fordring på styremedlemmene på kr 9 900, som følge av en feilutbetaling. Gjøres opp i 2022.

Note 7 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 1 269 940 bundne midler til skattetrekk.



Herde Kompositt AS

NOTER 2021

Note 8 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	2 500 000	1	2 500 000

Samtlige aksjer eies av Hafs Holding AS. Samtlige styremedlemmer er aksjonærer i Hafs Holding AS.

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	-	-	-	-
Stiftelse 25.1.2021	30 000	(5 570)	-	24 430
Kapitalforhøyelse	2 470 000	(5 000)	-	2 465 000
Resultat	-	-	(7 109 494)	(7 109 494)
Egenkapital pr. 31.12	2 500 000	(10 570)	(7 109 494)	(4 620 064)

Selskapets aksjekapital er tapt, styret er klar over situasjonen, men avlegger regnskapet under den forutsetning om at fortsatt drift er tilstede.

Styret vurderer at det er forsvarlig med videre drift bygget på forventning om bedre lønnsomhet ut året, som følge tiltak man har gjort med å øke inntektsnivå og kutte kostnader. Selskapets prognoser på likviditet viser at denne vil bedret i løpet av året og holde seg relativt stabil og godt innenfor innvilget kassakreditramme.

Styret vil også parallelt se på muligheten for å innhente mer kapital og likviditetsbehov mot eventuelle eksterne investorer.



Til generalforsamlingen i
Herde Kompositt AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Konklusjon

Vi har revidert Herde Kompositt AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 7.109.494,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultat 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 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 selskapet 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.

Usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 8 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 7.109.494,- i regnskapsåret 2021, og at selskapets kortsiktig gjeld per denne dato oversteg dets samlede eiendeler med kr. 1.253.401,-. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, kan indikere at det foreligger en usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 intern kontroll 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 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.

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 årsregnskapet, 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

Fakta Revisjon AS
Solheimsgaten 15
5058 Bergen

Tlf. 55 21 05 90

www.f-r.no
Org.nr. 986 462 406 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening



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 intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 28.juni 2022
Fakta Revisjon AS

Bjørn Egil Moldestad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Elektronisk signatur

Signert av

Moldestad, Bjørn Egil

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.06.2022 23.32.51

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.