



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 689 359
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERCULIES FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Rabben 57
5108 HORDVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Rune Tysse
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		459 064	
Annen driftsinntekt		22 531	
Sum inntekter		481 595	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	194 116	286 950
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		15 288	
Annen driftskostnad		258 738	115 360
Sum kostnader		468 142	402 310
Driftsresultat		13 453	-402 310
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	
Sum finansinntekter		23	
Annen rentekostnad		910	2 533
Annen finanskostnad			219
Sum finanskostnader		910	2 752
Netto finans		-887	-2 752
Ordinært resultat før skattekostnad		12 566	-405 061
Skattekostnad på ordinært resultat	2	2 765	-89 113
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 801	-315 948
Årsresultat	4	9 801	-315 948
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 801	-315 948
Totalresultat		9 801	-315 948
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	4		
Ordinært utbytte	4		
Konsernbidrag	4		-315 948
Udekket tap	4, 4		
Avsatt til annen egenkapital	4	9 801	
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	4		
Sum overføringer og disponeringer		9 801	-315 948



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		115 829	
Sum varige driftsmidler		115 829	
Sum anleggsmidler		115 829	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	77 531	55 000
Andre kortsiktige fordringer	5		
Konsernfordringer	5		405 060
Sum fordringer		77 531	460 060
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		96 869	191 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		96 869	191 257
Sum omløpsmidler		174 400	651 317
SUM EIENDELER		290 229	651 317
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300)	3, 4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	3, 4	1 487	1 487
Overkurs	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		31 487	31 487
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	9 801	
Sum opptjent egenkapital		9 801	
Sum egenkapital		41 288	31 487
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	2 406	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 406	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		63 032	455 598
Sum annen langsiktig gjeld		63 032	455 598
Sum langsiktig gjeld		65 438	455 598
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 397	8 864
Betalbar skatt	2	359	
Skyldige offentlige avgifter		-5 247	53 488
Gjeld til konsernselskaper	5	124 797	71 756
Annen kortsiktig gjeld		20 198	30 124
Sum kortsiktig gjeld		183 504	164 232
Sum gjeld		248 941	619 830
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		290 229	651 317



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 870158

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 689 359
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERCULIES FORVALTNING AS
Forretningsadresse: Rabben 57
5108 HORDVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Rune Tysse
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 26.10.2021

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: 911 689 359
HERCULIES FORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		459 064	
Annen driftsinntekt		22 531	
Sum inntekter		481 595	
Kostnader			
Lønnskostnad	1	194 116	286 950
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		15 288	
Annen driftskostnad		258 738	115 360
Sum kostnader		468 142	402 310
Driftsresultat		13 453	-402 310
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	
Sum finansinntekter		23	
Annen rentekostnad		910	2 533
Annen finanskostnad			219
Sum finanskostnader		910	2 752
Netto finans		-887	-2 752
Ordinært resultat før skattekostnad		12 566	-405 061
Skattekostnad på ordinært resultat	2	2 765	-89 113
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 801	-315 948
Årsresultat	4	9 801	-315 948
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 801	-315 948
Totalresultat		9 801	-315 948
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til fond for vurderingsforskjeller	4		
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	4		
Ordinært utbytte	4		
Konsernbidrag	4		-315 948



Udekket tap	4, 4		
Avsatt til annen egenkapital	4	9 801	
Mottatt konsernbidrag (etter skatt)	4		
Sum overføringer og disponeringer		9 801	-315 948



Organisasjonsnr: 911 689 359
HERCULIES FORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 2

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner o.
l.

115 829

Sum varige driftsmidler

115 829

Sum anleggsmidler

115 829

0

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5

77 531

55 000

Andre kortsiktige
fordringer 5

Konsernfordringer 5

405 060

Sum fordringer

77 531

460 060

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

96 869

191 257

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

96 869

191 257

Sum omløpsmidler

174 400

651 317

SUM EIENDELER

290 229

651 317

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 300) 3, 4

30 000

30 000

Beholdning av egne aksjer 3, 4

1 487

1 487

Overkurs 4

Sum innskutt egenkapital

31 487

31 487

Opptjent egenkapital

Fond for
vurderingsforskjeller 4



Annen egenkapital	4	9 801	
Sum opptjent egenkapital		9 801	
Sum egenkapital		41 288	31 487
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	2 406	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 406	
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		63 032	455 598
Sum annen langsiktig gjeld		63 032	455 598
Sum langsiktig gjeld		65 438	455 598
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 397	8 864
Betalbar skatt	2	359	
Skyldige offentlige avgifter		-5 247	53 488
Gjeld til konsernselskaper	5	124 797	71 756
Annen kortsiktig gjeld		20 198	30 124
Sum kortsiktig gjeld		183 504	164 232
Sum gjeld		248 941	619 830
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		290 229	651 317



Organisasjonsnr: 911 689 359
HERCULIES FORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020 Herculies Forvaltning AS

Org.nr.: 911 689 359



Herculies Forvaltning AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
	Salgsinntekt	459 064	0
	Annen driftsinntekt	22 531	0
	Sum driftsinntekter	<u>481 595</u>	<u>0</u>
1	Lønnskostnad	194 116	286 950
	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	15 288	0
	Annen driftskostnad	258 738	115 360
	Sum driftskostnader	<u>468 142</u>	<u>402 310</u>
	Driftsresultat	<u>13 453</u>	<u>-402 310</u>
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	23	0
	Annen rentekostnad	910	2 533
	Annen finanskostnad	0	219
	Resultat av finansposter	<u>-887</u>	<u>-2 752</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>12 566</u>	<u>-405 061</u>
2	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>2 765</u>	<u>-89 113</u>
4	Arsresultat	<u>9 801</u>	<u>-315 948</u>
	OVERFØRINGER		
4	Avsatt til annen egenkapital	9 801	0
4	Overført fra annen egenkapital	0	315 948
	Sum overføringer	<u>9 801</u>	<u>-315 948</u>



Herculies Forvaltning AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	115 829	0
	Sum varige driftsmidler	<u>115 829</u>	<u>0</u>
	Sum anleggsmidler	<u>115 829</u>	<u>0</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
5	Kundefordringer	77 531	55 000
5	Fordring på konsernselskaper	0	405 060
	Sum fordringer	<u>77 531</u>	<u>460 060</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>96 869</u>	<u>191 257</u>
	Sum omløpsmidler	<u>174 400</u>	<u>651 317</u>
	SUM EIENDELER	<u>290 229</u>	<u>651 317</u>



Herculies Forvaltning AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 4	Aksjekapital (100 aksjer à kr 300)	30 000	30 000
3, 4	Annen innskutt EK	1 487	1 487
	Sum innskutt egenkapital	<u>31 487</u>	<u>31 487</u>
	Opptjent egenkapital		
4	Annen egenkapital	9 801	0
	Sum opptjent egenkapital	<u>9 801</u>	<u>0</u>
	Sum egenkapital	<u>41 288</u>	<u>31 487</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
2	Utsatt skatt	2 406	0
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>2 406</u>	<u>0</u>
	Annen langsiktig gjeld		
	Langsiktig gjeld til konsernselskap	63 032	455 598
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>63 032</u>	<u>455 598</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	43 397	8 864
2	Betalbar skatt	359	0
	Skyldige offentlige avgifter	-5 247	53 488
5	Gjeld til konsernselskaper	124 797	71 756
	Annen kortsiktig gjeld	20 198	30 124
	Sum kortsiktig gjeld	<u>183 504</u>	<u>164 232</u>
	Sum gjeld	<u>248 941</u>	<u>619 830</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>290 229</u>	<u>651 317</u>

Hordvik, 2021

Rune Tysse
styrets leder



Herculies Forvaltning AS

Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jf. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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 lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2020 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder/styre.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Herculies Forvaltning AS

Noter til regnskapet 2020

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	359	0
Endring i utsatt skatt	2 406	-89 113
Skattekostnad ordinært resultat	2 765	-89 113
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	12 566	-405 061
Permanente forskjeller	2	1
Endring i midlertidige forskjeller	-10 935	0
Mottatt konsernbidrag	0	405 060
Skattepliktig inntekt	1 632	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	359	-88 668
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	89 113
Skyldig ilignet skatt fra tidligere år	0	-445
Sum betalbar skatt i balansen	359	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	12 566	-405 061
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 764	-89 114
Sum	2 764	-89 114
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Værlige driftsmidler	10 935	0	-10 935
Sum	10 935	0	-10 935
Grunnlag for utsatt skatt	10 935	0	-10 935
Utsatt skatt (22 %)	2 406	0	-2 406

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Herculies Forvaltning AS pr. 31.12.2020 består av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr. 31.12:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Volantis Forvaltning AS	100	100 %	100 %



Herculies Forvaltning AS
Noter til regnskapet 2020

Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %
----------------------	-----	-------	-------

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2019	30 000	1 487	0	31 487
<i>Årets endring i EK</i>				
Årets resultat			9 801	9 801
EK pr. 31.12.2020	30 000	1 487	9 801	41 288

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Selskap i samme konsern	77 531	55 000	0	405 060
Sum	77 531	55 000	0	405 060



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Hercules Forvaltning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hercules Forvaltning AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 9.801. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2

Uavhengig revisors beretning -
Hercules Forvaltning AS

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 den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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.

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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 31. august 2021

Deloitte AS

Pål Svendsen

statsautorisert revisor