



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 399 728
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERWA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Bergemoveien 7
4886 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Hans Bernard Waarum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 131 | 64 000 |
| Leieinntekter | | 7 851 085 | 7 282 363 |
| Sum inntekter | | 7 859 215 | 7 346 363 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 908 139 | 903 626 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 340 230 | 341 880 |
| Andre driftskostnader | | 1 098 909 | 1 213 045 |
| Sum kostnader | | 2 347 278 | 2 458 551 |
| Driftsresultat | | 5 511 937 | 4 887 812 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 313 234 | 350 072 |
| Annen finansinntekt | 3 | 51 200 | 41 600 |
| Sum finansinntekter | | 364 434 | 391 672 |
| Annen rentekostnad | | 5 | 1 559 |
| Sum finanskostnader | | 5 | 1 559 |
| Netto finans | | 364 428 | 390 112 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 5 876 365 | 5 277 924 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 1 286 448 | 1 152 687 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 589 917 | 4 125 237 |
| Årsresultat | | 4 589 917 | 4 125 237 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 589 917 | 4 125 237 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 2 730 000 | 2 730 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | 1 859 917 | 1 395 237 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 589 917 | 4 125 237 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 15 711 513 | 16 051 743 |
| Sum varige driftsmidler | | 15 711 513 | 16 051 743 |
| Sum anleggsmidler | | 15 711 513 | 16 051 743 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 133 491 | 45 620 |
| Andre fordringer | | 202 191 | 197 059 |
| Konsernfordringer | 6 | 8 197 335 | 9 749 092 |
| Sum fordringer | | 8 533 017 | 9 991 771 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 672 000 | 672 000 |
| Sum investeringer | | 672 000 | 672 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 24 488 573 | 20 674 401 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 24 488 573 | 20 674 401 |
| Sum omløpsmidler | | 33 693 590 | 31 338 171 |
| SUM EIENDELER | | 49 405 103 | 47 389 914 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aksjekapital | 7 | 1 800 000 | 1 800 000 |
| Overkurs | 7 | 14 031 687 | 14 031 687 |
| Sum innskutt egenkapital | | 15 831 687 | 15 831 687 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 28 428 307 | 26 568 390 |
| Sum opptjent egenkapital | | 28 428 307 | 26 568 390 |
| Sum egenkapital | | 44 259 994 | 42 400 077 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 432 336 | 443 992 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 432 336 | 443 992 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 432 336 | 443 992 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 278 025 | 263 231 |
| Betalbar skatt | 4 | 528 104 | 390 159 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 280 339 | 270 749 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 3 500 000 | 3 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 126 305 | 121 707 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 712 772 | 4 545 846 |
| Sum gjeld | | 5 145 108 | 4 989 838 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 49 405 103 | 47 389 914 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 682427

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 399 728
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERWA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Bergemoveien 7
4886 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Hans Bernard Waarum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 21.07.2022

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: 988 399 728
HERWA EIENDOM AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 131 | 64 000 |
| Leieinntekter | | 7 851 085 | 7 282 363 |
| Sum inntekter | | 7 859 215 | 7 346 363 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 908 139 | 903 626 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 340 230 | 341 880 |
| Andre driftskostnader | | 1 098 909 | 1 213 045 |
| Sum kostnader | | 2 347 278 | 2 458 551 |
| Driftsresultat | | 5 511 937 | 4 887 812 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 313 234 | 350 072 |
| Annen finansinntekt | 3 | 51 200 | 41 600 |
| Sum finansinntekter | | 364 434 | 391 672 |
| Annen rentekostnad | | 5 | 1 559 |
| Sum finanskostnader | | 5 | 1 559 |
| Netto finans | | 364 428 | 390 112 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 1 286 448 | 1 152 687 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 4 589 917 | 4 125 237 |
| Årsresultat | | 4 589 917 | 4 125 237 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 4 589 917 | 4 125 237 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 2 730 000 | 2 730 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | 1 859 917 | 1 395 237 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 589 917 | 4 125 237 |



Organisasjonsnr: 988 399 728
HERWA EIENDOM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 2 15 711 513 16 051 743
Sum varige driftsmidler 15 711 513 16 051 743

Sum anleggsmidler 15 711 513 16 051 743

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5 133 491 45 620
Andre fordringer 202 191 197 059
Konsernfordringer 6 8 197 335 9 749 092
Sum fordringer 8 533 017 9 991 771

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 3 672 000 672 000
Sum investeringer 672 000 672 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd 24 488 573 20 674 401
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 24 488 573 20 674 401

Sum omløpsmidler 33 693 590 31 338 171

SUM EIENDELER 49 405 103 47 389 914

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7 1 800 000 1 800 000
Overkurs 7 14 031 687 14 031 687
Sum innskutt egenkapital 15 831 687 15 831 687

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 28 428 307 26 568 390
Sum opptjent egenkapital 28 428 307 26 568 390

Sum egenkapital 44 259 994 42 400 077



| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 432 336 | 443 992 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 432 336 | 443 992 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 432 336 | 443 992 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 278 025 | 263 231 |
| Betalbar skatt | 4 | 528 104 | 390 159 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 280 339 | 270 749 |
| Kortsiktig konserngjeld | 6 | 3 500 000 | 3 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 126 305 | 121 707 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 712 772 | 4 545 846 |
| Sum gjeld | | 5 145 108 | 4 989 838 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 49 405 103 | 47 389 914 |



Organisasjonsnr: 988 399 728
HERWA EIENDOM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler 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> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



Deloitte.

Deloitte AS
Sør Arena
Stadionveien 21
inngang 7
NO-4632 Kristiansand
Norway

Tel: +47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Herwa Eiendom AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Herwa Eiendom AS' årsregnskap som 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 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 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 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.

Styrets og daglig leders 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.

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 avgjøre 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

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

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Herwa Eiendom AS

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 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. 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.

Kristiansand, 30. juni 2022
Deloitte AS

Olav Kr. Stokkenes
statsautorisert revisor



 BankID Signing
Hans Bernhard Waarum
2022-07-01

 BankID Signing
Guro Margrethe Waarum
2022-07-02

Herwa Eiendom AS

Org.nr 988399728

Årsregnskap 2021

Utarbeidet av:

SpareBank 1 | **Forretningspartner**
SR-BANK

SpareBank1 SR-Bank ForretningsPartner AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Bark Silasvei 5, 4876 GRIMSTAD
post@srregnskap.no

 **MEDLEM**
REGNSKAP
NORGE



Herwa Eiendom AS

BankID Signing
Hans Bernhard Waarum
2022-07-01
BankID Signing
Guro Margrethe Waarum
2022-07-02**Resultatregnskap**

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 131 | 64 000 |
| Leieinntekter | | 7 851 085 | 7 282 363 |
| Sum driftsinntekter | | 7 859 215 | 7 346 363 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1 | 908 139 | 903 626 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 340 230 | 341 880 |
| Andre driftskostnader | | 1 098 909 | 1 213 045 |
| Sum driftskostnader | | 2 347 278 | 2 458 551 |
| DRIFTSRESULTAT | | 5 511 937 | 4 887 812 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 313 234 | 350 072 |
| Annen finansinntekt | 3 | 51 200 | 41 600 |
| Sum finansinntekter | | 364 434 | 391 672 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 5 | 1 559 |
| Sum finanskostnader | | 5 | 1 559 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 364 428 | 390 112 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 5 876 365 | 5 277 924 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 1 286 448 | 1 152 687 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 4 589 917 | 4 125 237 |
| ÅRSRESULTAT | | 4 589 917 | 4 125 237 |
| OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 2 730 000 | 2 730 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | 1 859 917 | 1 395 237 |
| Overføring annen egenkapital | | 4 589 917 | 4 125 237 |



Herwa Eiendom AS

BankID Signing
Hans Bernhard Waarum
2022-07-01


BankID Signing
Guro Margrethe Waarum
2022-07-02


Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 15 711 513 | 16 051 743 |
| Sum varige driftsmidler | | 15 711 513 | 16 051 743 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 15 711 513 | 16 051 743 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 133 491 | 45 620 |
| Andre fordringer | | 202 191 | 197 059 |
| Fordringer på morselskap | 6 | 8 197 335 | 9 749 092 |
| Sum fordringer | | 8 533 017 | 9 991 771 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 672 000 | 672 000 |
| Sum investeringer | | 672 000 | 672 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | | |
| Bankinnskudd | | 24 488 573 | 20 674 401 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 33 693 590 | 31 338 171 |
| SUM EIENDELER | | 49 405 103 | 47 389 914 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 1 800 000 | 1 800 000 |
| Overkurs | 7 | 14 031 687 | 14 031 687 |
| Sum innskutt egenkapital | | 15 831 687 | 15 831 687 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 28 428 307 | 26 568 390 |
| Sum opptjent egenkapital | | 28 428 307 | 26 568 390 |
| SUM EGENKAPITAL | | 44 259 994 | 42 400 077 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 8 | 432 336 | 443 992 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 432 336 | 443 992 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 432 336 | 443 992 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 278 025 | 263 231 |
| Betalbar skatt | 4 | 528 104 | 390 159 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 280 339 | 270 749 |
| Kortsiktig gjeld til morselskap | 6 | 3 500 000 | 3 500 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 126 305 | 121 707 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 4 712 772 | 4 545 846 |
| SUM GJELD | | 5 145 108 | 4 989 838 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 49 405 103 | 47 389 914 |



Herwa Eiendom AS

 BankID Signing
Hans Bernhard Waarum
2022-07-01

 BankID Signing
Guro Margrethe Waarum
2022-07-02

Balanse pr. 31.12.2021

Note 31.12.2021 31.12.2020

Grimstad, den 30.juni 2022

Hans Bernhard Waarum
Styreleder / Daglig leder

Guro Margrethe Waarum
Styremedlem



Herwa Eiendom AS



Noter 2021

Regnskapsprinsipper

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

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføringen skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter endring i utsatt skatt samt betalbar skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesats 22% på grunnlag av skattereduserende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avgitt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede.



Herwa Eiendom AS



Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

| | I år | I fjor |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 795 472 | 798 957 |
| Arbeidsgiveravgift | 112 667 | 104 669 |
| Totalt | 908 139 | 903 626 |

Daglig leder er eneste ansatte i selskapet, og har utført ca 1 årsverk.

Note 2 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Avskrivningsoversikt for varige driftsmidler

| | Bygninger | Tomter og ikke avskrivbar eiendom |
|--|-------------------|-----------------------------------|
| Anskaffelseskost pr. 31.12.21 | 17 001 781 | 8 730 543 |
| Akkumulerte avskrivninger pr. 01.01.21 | 9 680 581 | |
| + Ordinære avskrivninger 2021 | 340 230 | |
| Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.21 | 10 020 811 | |
| Balanseført verdi pr 31.12.21 | 6 980 970 | 8 730 543 |

Bygninger avskrives lineært med to prosent, mens tomter og eneboliger ikke avskrives.

Note 3 - Andre markedsbaserte finansielle instr.

Beløpet er egenkapitalbevis i Østre Agder Sparebank og utbytte i 2021.



Herwa Eiendom AS



Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--|------------------|
| Resultat før skattekostnader | 5 876 365 |
| + Permanente og andre forskjeller | -28 874 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 52 979 |
| = Inntekt før fradrag for konsernbidrag | 5 900 470 |
| - Ytet konsernbidrag | 3 500 000 |
| = Årets skattepliktige inntekt | 2 400 470 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 1 298 104 |
| = Sum betalbar skatt | 1 298 104 |
| - Endring i utsatt skatt | -11 656 |
| = Ordinær skattekostnad | 1 286 448 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 % |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Sum betalbar skatt | 1 298 104 |
| - Effekt av skatt på konsernbidrag | -770 000 |
| = Betalbar skatt i balansen | 528 104 |

Note 5 - Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er oppført i balansen til pålydende.

Note 6 - Fordringer på morselskap

Fordringen er ikke renteberegnet, og det er ikke avtalt nedbetalingstid. Avregnes mot avgitt konsernbidrag på kr 3 500 000 når dette er vedtatt.



Herwa Eiendom AS

BankID Signing
Hans Bernhard Waarum
2022-07-01

BankID Signing
Guro Margrethe Waarum
2022-07-02

Noter 2021

Note 7 - Aksjekapital

Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapitalen består av 1000 aksjer, hver pålydende kr 1 800. Samlet aksjekapital utgjør dermed kr 1 800 000. Selskapets eneste aksjonær er morselskapet HALWA AS.

Balanseført egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Sum |
|-----------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| IB Egenkapital | 1 800 000 | 14 031 687 | 26 568 390 | 42 400 077 |
| Avgitt konsernbidrag | | | -2 730 000 | - 2 730 000 |
| Resultat 2021 | | | 4 589 917 | 4 589 917 |
| <u>UB egenkapital</u> | <u>1 800 000</u> | <u>14 031 687</u> | <u>28 428 307</u> | <u>44 259 994</u> |

Note 8 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| + Driftsmidler | 1 965 167 | 2 018 146 |
| = Grunnlag utsatt skatt | 1 965 167 | 2 018 146 |
| Utsatt skatt | <u>432 336</u> | <u>443 992</u> |