



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 785 300
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEREDITAS CAPITAL AS
Forretningsadresse:	Klostergata 16 7030 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Jan Arvid Kvam
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, 14.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		63 762	61 811
Sum kostnader		63 762	61 811
Driftsresultat		-63 762	-61 811
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	57 283	175 664
Annen finansinntekt	2	403 811	114 159
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	2	2 469 884	
Sum finansinntekter		2 930 978	289 823
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler			698 984
Annen finanskostnad	2	30 000	
Sum finanskostnader		30 000	698 984
Netto finans		2 900 978	-409 161
Ordinært resultat før skattekostnad		2 837 216	-470 973
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 837 216	-470 973
Årsresultat		2 837 216	-470 973
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 837 216	-470 973
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4	10 000 000	
Overføringer annen egenkapital	4	-7 162 784	-470 973
Sum overføringer og disponeringer		2 837 216	-470 973



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	6 085 800	5 335 500
Sum finansielle anleggsmidler		6 085 800	5 335 500
Sum anleggsmidler		6 085 800	5 335 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		6 263	15 764
Sum fordringer		6 263	15 764
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	4 977 366	2 583 869
Markedsbaserte obligasjoner	2		1 875 267
Andre finansielle instrumenter	2	2 000 000	2 000 000
Sum investeringer		6 977 366	6 459 135
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 732 530	6 134 243
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 732 530	6 134 243
Sum omløpsmidler		8 716 159	12 609 142
SUM EIENDELER		14 801 959	17 944 642

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Selskapskapital	4,6	200 000	200 000
Overkurs	4	2 685 534	2 685 534
Sum innskutt egenkapital		2 885 534	2 885 534
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 896 325	15 059 108
Sum opptjent egenkapital		7 896 325	15 059 108
Sum egenkapital		10 781 859	17 944 642
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		100	
Annen kortsiktig gjeld		4 020 000	
Sum kortsiktig gjeld		4 020 100	
Sum gjeld		4 020 100	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 801 959	17 944 642



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 641668

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 785 300
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HEREDITAS CAPITAL AS
Forretningsadresse: Klostergata 16
7030 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jan Arvid Kvam
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, 14.07.2022

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: 996 785 300
HEREDITAS CAPITAL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum inntekter		0	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		63 762	61 811
Sum kostnader		63 762	61 811
Driftsresultat		-63 762	-61 811
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	2	57 283	175 664
Annen finansinntekt	2	403 811	114 159
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	2	2 469 884	
Sum finansinntekter		2 930 978	289 823
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler			698 984
Annen finanskostnad	2	30 000	
Sum finanskostnader		30 000	698 984
Netto finans		2 900 978	-409 161
Ordinært resultat før skattekostnad		2 837 216	-470 973
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 837 216	-470 973
Årsresultat		2 837 216	-470 973
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 837 216	-470 973
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	4	10 000 000	
Overføringer annen egenkapital	4	-7 162 784	-470 973
Sum overføringer og disponeringer		2 837 216	-470 973



Organisasjonsnr: 996 785 300
HEREDITAS CAPITAL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 5 6 085 800 5 335 500
Sum finansielle anleggsmidler 6 085 800 5 335 500

Sum anleggsmidler 6 085 800 5 335 500

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 6 263 15 764
Sum fordringer 6 263 15 764

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 2 4 977 366 2 583 869
Markedsbaserte obligasjoner 2 1 875 267
Andre finansielle instrumenter 2 2 000 000 2 000 000
Sum investeringer 6 977 366 6 459 135

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 1 732 530 6 134 243
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 732 530 6 134 243

Sum omløpsmidler 8 716 159 12 609 142

SUM EIENDELER 14 801 959 17 944 642

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 4,6 200 000 200 000
Overkurs 4 2 685 534 2 685 534
Sum innskutt egenkapital 2 885 534 2 885 534

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 4 7 896 325 15 059 108
Sum opptjent egenkapital 7 896 325 15 059 108



Sum egenkapital	10 781 859	17 944 642
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	100	
Annen kortsiktig gjeld	4 020 000	
Sum kortsiktig gjeld	4 020 100	
Sum gjeld	4 020 100	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	14 801 959	17 944 642



Organisasjonsnr: 996 785 300
HEREDITAS CAPITAL 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



**Årsregnskap 2021
for
Hereditas Capital AS**

Foretaksnr. 996785300



Hereditas Capital AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		63 762	61 811
Sum driftskostnader		63 762	61 811
DRIFTSRESULTAT		(63 762)	(61 811)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m	2	2 469 884	0
Annen renteinntekt	2	57 283	175 664
Annen finansinntekt	2	403 811	114 159
Sum finansinntekter		2 930 978	289 823
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		0	698 984
Annen finanskostnad	2	30 000	0
Sum finanskostnader		30 000	698 984
NETTO FINANSPOSTER		2 900 978	(409 161)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 837 216	(470 973)
Skattekostnad på ordinært resultat	1,3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		2 837 216	(470 973)
ÅRSRESULTAT		2 837 216	(470 973)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Tilleggsutbytte	4	10 000 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	(7 162 784)	(470 973)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		2 837 216	(470 973)



Hereditas Capital AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	6 085 800	5 335 500
Sum finansielle anleggsmidler		6 085 800	5 335 500
SUM ANLEGGSMIDLER		6 085 800	5 335 500
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		6 263	15 764
Sum fordringer		6 263	15 764
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	4 977 366	2 583 869
Markedsbaserte obligasjoner	2	(0)	1 875 267
Andre finansielle instrumenter	2	2 000 000	2 000 000
Sum investeringer		6 977 366	6 459 135
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 732 530	6 134 243
SUM OMLØPSMIDLER		8 716 159	12 609 142
SUM EIENDELER		14 801 959	17 944 642



Hereditas Capital AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	200 000	200 000
Overkurs	4	2 685 534	2 685 534
Sum innskutt egenkapital		2 885 534	2 885 534
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	7 896 325	15 059 108
Sum opptjent egenkapital		7 896 325	15 059 108
SUM EGENKAPITAL		10 781 859	17 944 642
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		100	0
Annen kortsiktig gjeld		4 020 000	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 020 100	0
SUM GJELD		4 020 100	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 801 959	17 944 642

Trondheim, den 30.06.2022

Jan Arvid Kvam
styreleder



Hereditas Capital AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Selskapet har ikke utarbeidet årsberetning.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden, da konsernets størrelse samlet er under maksimalgrensene for små foretak.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Beregnet utsatt skattefordel er ikke bokført i balansen.



Hereditas Capital AS

Noter 2021

Note 1 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Aksjer og andre verdipapirer	-200 871	-2 811 394
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	400 217	615 703
= Grunnlag utsatt skatt	-601 088	-3 427 097
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	601 088	3 427 097
= Grunnlag utsatt skattefordel	601 088	3 427 097
Utsatt skattefordel	132 239	753 961
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	601 088	3 427 095
Ikke bokført utsatt skattefordel	132 239	753 961
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 2 - Andre finansielle instrumenter

Selskapet har aksjer og obligasjoner til en kostpris på kr 13 264 037 pr. 31.12.2021. Denne er nedskrevet totalt med kr 200 871 til virkelig verdi.

	Kostpris	Lavest av Markedsv/kostpris.	Nedskrivning pr. 31.12.
Aksjer norske	1 029 281	1 029 281	0
Obligasjoner	200 871	0	200 871
Aksjefond norske	2 000 000	2 000 000	0
Utenl. aksjer	3 948 085	3 948 085	0

Det er bokført en gevinst ved salg av obligasjoner på kr 115 000 som er utenfor fritaksmetoden. Gevinst innenfor fritak er på kr 65 151. Tap utenfor fritak er på kr 1 524 747. Videre er det bokført utbytte inntekt på 93 500 innenfor fritaksmetoden og 104 160 utenfor. Det er også renteinntekter obligasjoner på 55 747. Aksjene er stillet som frivillig pant med opptil 5 000 000 til fordel for banken. Det er pr. 31.12. kun gjeld til aksjonærer som gjelder avsatt ikke uttatt utbytte fra 2020.

Note 3 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	2 837 216
Permanente og andre forskjeller	-2 621 730
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	215 486
Inntekt	0



Hereditas Capital AS

Noter 2021

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	2 685 534	15 059 108	17 944 642
+Fra årets resultat			2 837 216	2 837 216
-Tilleggsutbytte			-10 000 000	-10 000 000
Pr 31.12.	200 000	2 685 534	7 896 325	10 781 859

Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier 60 % av aksjene i Redwood Invest AS. Selskapet ble stiftet i 2015 og har kontorkommune Bærum.

	Aksjekapital	Overkursfond
Redwood Invest AS, org.nr. 915610102	192 500	7 700 000
Andel Hereditas Capital AS	115 500	4 620 000
Innbetalt, ikke registrert kapital 2021	18 300	732 000

Selskapets resultat for 2021 er et underskudd på 2 496 463, bokført egenkapital pr. 31.12.2021 inkl. ikke registrert kapital er på 6 451 660.

Det er ikke foretatt konsolidering, da små foretak er unntatt fra plikten til å utarbeide konsernregnskap.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Jan Arvid Kvam (styreleder)	745	74,50 %
Håvard Kvam	255	25,50 %



REVISJONS

REVISJONSKOMPANIET
MIDT-NORGE AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Hereditas Capital AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Hereditas Capital AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 837 216. 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 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 (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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 avviklet.



REVISJONS

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 revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Trondheim, 4. juli 2022
Revisjonskompaniet Midt-Norge AS


Ann Kristin Eggan
Statsautorisert revisor