



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 748 154
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLAUGSKROA AS
Forretningsadresse: Skeisveien 7
7994 LEKA

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: Åsmund Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

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, 19.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		922 790	570 260
Annen driftsinntekt		43 181	
Sum inntekter		965 971	570 260
Kostnader			
Varekostnad	1	305 008	219 313
Lønnskostnad	2	386 405	80 454
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	57 300	47 350
Annen driftskostnad	6	208 426	182 648
Sum kostnader		957 139	529 765
Driftsresultat		8 832	40 495
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	46
Sum finansinntekter		17	46
Annen rentekostnad		16 809	11 162
Sum finanskostnader		16 809	11 162
Netto finans		-16 792	-11 116
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 960	29 379
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 960	29 379
Årsresultat		-7 960	29 379
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 961	29 380
Sum overføringer og disponeringer		-7 961	29 380



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	332 800	161 100
Sum varige driftsmidler		332 800	161 100
Sum anleggsmidler		332 800	161 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 900	17 556
Sum fordringer		2 900	17 556
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	60 072	70 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 072	70 283
Sum omløpsmidler		62 972	87 839
SUM EIENDELER		395 772	248 939
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 100,00)	3	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		179 010	171 049



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		-179 010	-171 049
Sum egenkapital		70 990	78 951
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		262 161	150 012
Sum annen langsiktig gjeld		262 161	150 012
Sum langsiktig gjeld		262 161	150 012
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-3 500	
Skyldige offentlige avgifter		23 056	11 266
Annen kortsiktig gjeld		43 064	8 708
Sum kortsiktig gjeld		62 620	19 974
Sum gjeld		324 781	169 986
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		395 771	248 937



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 295582

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 748 154
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLAUGSKROA AS
Forretningsadresse: Skeisveien 7
7994 LEKA

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: Åsmund Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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, 12.06.2021

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: 912 748 154
HERLAUGSKROA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		922 790	570 260
Annen driftsinntekt		43 181	
Sum inntekter		965 971	570 260
Kostnader			
Varekostnad	1	305 008	219 313
Lønnskostnad	2	386 405	80 454
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	57 300	47 350
Annen driftskostnad	6	208 426	182 648
Sum kostnader		957 139	529 765
Driftsresultat		8 832	40 495
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	46
Sum finansinntekter		17	46
Annen rentekostnad		16 809	11 162
Sum finanskostnader		16 809	11 162
Netto finans		-16 792	-11 116
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-7 960	29 379
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 960	29 379
Årsresultat		-7 960	29 379
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 961	29 380
Sum overføringer og disponeringer		-7 961	29 380



Organisasjonsnr: 912 748 154
HERLAUGSKROA AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

8	332 800	161 100
---	---------	---------

Sum varige driftsmidler	332 800	161 100
-------------------------	---------	---------

Sum anleggsmidler	332 800	161 100
-------------------	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

5	2 900	17 556
---	-------	--------

Sum fordringer	2 900	17 556
----------------	-------	--------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

4	60 072	70 283
---	--------	--------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	60 072	70 283
--	--------	--------

Sum omløpsmidler	62 972	87 839
------------------	--------	--------

SUM EIENDELER	395 772	248 939
---------------	---------	---------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 500
aksjer à kr 100,00)

3	250 000	250 000
---	---------	---------

Sum innskutt egenkapital	250 000	250 000
--------------------------	---------	---------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

Udekket tap

179 010	171 049
---------	---------

Sum opptjent egenkapital	-179 010	-171 049
--------------------------	----------	----------

Sum egenkapital	70 990	78 951
-----------------	--------	--------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	262 161	150 012
Sum annen langsiktig gjeld	262 161	150 012
Sum langsiktig gjeld	262 161	150 012
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	-3 500	
Skyldige offentlige avgifter	23 056	11 266
Annen kortsiktig gjeld	43 064	8 708
Sum kortsiktig gjeld	62 620	19 974
Sum gjeld	324 781	169 986
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	395 771	248 937



Organisasjonsnr: 912 748 154
HERLAUGSKROA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Inntektsføring Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Fordringer Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. 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.

Note

3

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	2500.00	100.00	250000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Åsmund Johansen Aune	2400.00	96.00%	Ordinære aksjer
Edny Aune	100.00	4.00%	Ordinære aksjer



<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	2500.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	363726.00	70972.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18347.00	5008.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4332.00	4474.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	386405.00	80454.00

Note
2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	180309.00		39366.00

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.70

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020

**Herlaugskroa AS
7994 LEKA**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

Leka Regnskap AS

Autorisert regnskapsførerselskap

7994 Leka

Org.nr. 995 397 560

Utarbeidet med:

Total Arsoppgjør

**Resultatregnskap for 2020**
Herlaugskroa AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		922 790	570 260
Annen driftsinntekt		43 181	0
Sum driftsinntekter		965 971	570 260
Varekostnad	1	(305 008)	(219 313)
Lønnskostnad	2	(386 405)	(80 454)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(57 300)	(47 350)
Annen driftskostnad	6	(208 426)	(182 648)
Sum driftskostnader		(957 140)	(529 765)
Driftsresultat		8 831	40 496
Annen renteinntekt		17	46
Sum finansinntekter		17	46
Annen rentekostnad		(16 809)	(11 162)
Sum finanskostnader		(16 809)	(11 162)
Netto finans		(16 792)	(11 116)
Ordinært resultat før skattekostnad		(7 961)	29 380
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		(7 961)	29 380
Årsresultat		(7 961)	29 380
Overføringer			
Udekket tap		(7 961)	29 380
Sum		(7 961)	29 380



Balanse pr. 31. desember 2020
Herlaugskroa AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	332 800	161 100
Sum varige driftsmidler		332 800	161 100
Sum anleggsmidler		332 800	161 100
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 900	17 556
Sum fordringer		2 900	17 556
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	60 072	70 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 072	70 283
Sum omløpsmidler		62 972	87 838
Sum eiendeler		395 772	248 938



Balanse pr. 31. desember 2020
Herlaugskroa AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 100,00)	3	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	0	0
Udekket tap		(179 010)	(171 049)
Sum opptjent egenkapital		(179 010)	(171 049)
Sum egenkapital		70 990	78 951
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		262 161	150 012
Sum annen langsiktig gjeld		262 161	150 012
Sum langsiktig gjeld		262 161	150 012
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(3 500)	0
Skyldige offentlige avgifter		23 056	11 266
Annen kortsiktig gjeld		43 064	8 708
Sum kortsiktig gjeld		62 620	19 974
Sum gjeld		324 781	169 987
Sum egenkapital og gjeld		395 772	248 938

Leka 21.04.2021

Asmund Rasmus Johansen Aune
Styrets leder / Daglig leder



Herlaugskroa AS
7994 Leka

Noter til regnskapet

Note 1- Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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.

Note 2. – ANSATTE, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har sysselsatt 0,7 årsverk i 2020



Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2020
Lønninger	63.368	322.488
Feriepenger	7.604	41.239
Forsikring	4.474	4.332
Arbeidsgiveravgift	<u>5.008</u>	<u>18.346</u>
Sum	<u>80.454</u>	<u>386.405</u>

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER	DAGLIG LEDER	STYRET
Lønn	180.309	0,-
Annen godtgjørelse	39.366	0,-

Selskapet har fravalgt revisjon og kostnad til revisor er kr 0

Styret i Herlaugskroa AS er kjent med mer enn 50 % av selskapets aksjekapital er gått tapt. Styret har gjennomgått driften i selskapet for å bedre inntjeningen.

Pensjoner og pensjonsforpliktelser

Herlaugskroa AS er ikke pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon da selskapet hadde ansatte i mindre enn 0,75-årsverk.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er: Eierandel
Åsmund Johansen Aune 2.400 aksjer Styremedlem og daglig leder
Edny Aune 100 aksjer

	Aksje- kapital	annen egenkap	Udekket tap	sum
Pr. 01.01.2020	250.000		- 171.049	78.951
Årets resultat			- 7.961	- 7.961
Pr.31.12.2020	<u>250.000</u>		<u>- 179.010</u>	<u>70.990</u>

Note 4 – Bundne midler

Bundne midler er begrenset til skyldig skattetrekk på kr 0,- pr. 31.12.20.

Note 5. Kundefordringer

Vertshuset Herlaug AS hadde ved årsskiftet kr 2.900,- i kundefordringer.

	2019	2020
Note 6. Andre driftskostnader		
Leiekostnader, strøm mm.	kr 23.181	kr 67.164
Vedlikehold utstyr, inventar bygn.	kr 40.314	kr 30.533
Frømedtjenester/kontorutgifter	kr 46.818	kr 49.534
Kontor/telefon	kr 3.023	kr 1.155
Salgskostnader og div. andre kostnader	<u>kr 69.312</u>	<u>kr 60.040</u>
Sum andre kostnader	<u>kr 182.648</u>	<u>kr 208.426</u>



Note 7

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2020

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(42 500)	0	(42 500)
Skattemessig fremførbart underskudd	(143 811)	(194 272)	50 461
Netto forskjeller	(186 311)	(194 272)	7 961
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	186 311	194 272	(7 961)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 42 740

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(7 961)	29 380
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(42 500)	(7 210)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(22 170)
Årets skattegrunnlag	(50 461)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8
Herlaugskroa AS

Varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.20	411 126	411 126
Tilgang i året	229 000	229 000
Avgang i året	(98 000)	(98 000)
Anskaffelseskost 31.12.20	542 126	542 126
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 1.1.20	(250 026)	(250 026)
Akkumulerte avskr. 31.12.20	(209 326)	(209 326)
Balanseført verdi pr. 31.12.20	332 800	332 800
Årets avskrivninger	(57 300)	(57 300)
Økonomisk levetid	4 - 6 år	
Avskrivningsplan: Lineær	16,67 - 25 %	