



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	986 836 403
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	POSTGÅRDEN HARSTAD AS
Forretningsadresse:	Hans Egedes gate 19 9406 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	Jørn Mical Heyerdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 28.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		696 426	855 737
Sum inntekter		696 426	855 737
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	56 350	26 430
Annen driftskostnad		350 547	409 952
Sum kostnader		406 897	436 382
Driftsresultat		289 529	419 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			500 000
Sum finansinntekter			500 000
Annen rentekostnad		190 609	85 333
Sum finanskostnader		190 609	85 333
Netto finans		-190 609	414 667
Ordinært resultat før skattekostnad		98 919	834 022
Skattekostnad		21 763	73 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		77 157	760 537
Årsresultat		77 156	760 537
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		77 156	760 537
Sum overføringer og disponeringer		77 156	760 537



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 2	2 153 650	2 210 000
Sum varige driftsmidler		2 153 650	2 210 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2 164 522	2 164 522
Sum finansielle anleggsmidler		2 164 522	2 164 522
Sum anleggsmidler		4 318 172	4 374 522
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		224 816	224 312
Andre fordringer		4 088	
Konsernfordringer		635 000	760 000
Sum fordringer		863 904	984 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		60 962	11 088
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 962	11 088
Sum omløpsmidler		924 865	995 400
SUM EIENDELER		5 243 037	5 369 922

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (100 aksjer à kr 6 000,00)		600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	4	-300 000	
Sum innskutt egenkapital		300 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		158 626	1 781 470
Sum opptjent egenkapital		158 626	1 781 470
Sum egenkapital		458 626	2 381 470
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		112 526	118 280
Sum avsetninger for forpliktelser		112 526	118 280
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	4 595 100	2 770 602
Sum annen langsiktig gjeld		4 595 100	2 770 602
Sum langsiktig gjeld		4 707 626	2 888 882
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 894	21 462
Betalbar skatt		27 517	72 690
Skyldige offentlige avgifter		14 355	5 418
Annen kortsiktig gjeld		23 019	
Sum kortsiktig gjeld		76 785	99 570
Sum gjeld		4 784 411	2 988 452
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 243 037	5 369 922



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 393149

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 836 403
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POSTGÅRDEN HARSTAD AS
Forretningsadresse: Hans Egedes gate 19
9406 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jørn Mical Heyerdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.05.2023



Organisasjonsnr: 986 836 403
POSTGÅRDEN HARSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		696 426	855 737
Sum inntekter		696 426	855 737
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	56 350	26 430
Annen driftskostnad		350 547	409 952
Sum kostnader		406 897	436 382
Driftsresultat		289 529	419 355
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			500 000
Sum finansinntekter			500 000
Annen rentekostnad		190 609	85 333
Sum finanskostnader		190 609	85 333
Netto finans		-190 609	414 667
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		98 919	834 022
Skattekostnad		21 763	73 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		77 157	760 537
Årsresultat		77 156	760 537
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		77 156	760 537
Sum overføringer og disponeringer		77 156	760 537



Organisasjonsnr: 986 836 403
POSTGÅRDEN HARSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 2	2 153 650	2 210 000
Sum varige driftsmidler		2 153 650	2 210 000

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	2 164 522	2 164 522
Sum finansielle anleggsmidler		2 164 522	2 164 522

Sum anleggsmidler

		4 318 172	4 374 522
--	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		224 816	224 312
Andre fordringer		4 088	
Konsernfordringer		635 000	760 000
Sum fordringer		863 904	984 312

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		60 962	11 088
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 962	11 088

Sum omløpsmidler

		924 865	995 400
--	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER

		5 243 037	5 369 922
--	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 6 000,00)		600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	4	-300 000	
Sum innskutt egenkapital		300 000	600 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		158 626	1 781 470
-------------------	--	---------	-----------



Sum opptjent egenkapital	158 626	1 781 470
Sum egenkapital	458 626	2 381 470
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	112 526	118 280
Sum avsetninger for forpliktelses	112 526	118 280
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 595 100	2 770 602
Sum annen langsiktig gjeld	4 595 100	2 770 602
Sum langsiktig gjeld	4 707 626	2 888 882
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	11 894	21 462
Betalbar skatt	27 517	72 690
Skyldige offentlige avgifter	14 355	5 418
Annen kortsiktig gjeld	23 019	
Sum kortsiktig gjeld	76 785	99 570
Sum gjeld	4 784 411	2 988 452
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 243 037	5 369 922



Organisasjonsnr: 986 836 403
POSTGÅRDEN HARSTAD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Note



1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3117291.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3117291.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-963641.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2153650.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-56350.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>

Note



4

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	50.00	6000.00	50.00%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

<u>Antall aksjer ervervet</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	50.00	

<u>Vederlag</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	2000000.00	

<u>Andel av aksjekapital</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	50.00%	

<u>Bakgrunnen for erverv</u>	<u>Egne aksjer</u>	<u>I morselskap</u>
	Generasjonsskifte	

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

2

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

<u>Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler</u>
4595100.00

<u>Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler</u>
2153650.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i Postgården Harstad AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Postgården Harstad AS som viser et overskudd på NOK 77 156. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Harstad , 5. mai 2023

ES Revisjon AS

Egil Stene

Statsautorisert revisor

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsførerselskap

Telefon: 970 68500



Noter 2022 POSTGÅRDEN HARSTAD AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2022	3 117 291
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 117 291
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(963 641)
Balanseført verdi 31.12.2022	2 153 650
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(56 350)

Note 2 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	4 595 100
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	2 153 650

Note 3 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Farge og Flis Harstad AS	Harstad	100 %	2 329 646	381 131

Note 4 - Beholdning av egne aksjer

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital
Beholdning av egne aksjer	50	6 000,00	50,00 %

Endringer i beholdning av egne aksjer i løpet av regnskapsåret

Erverv

Antall aksjer ervervet	50
Vederlag	2 000 000
Andel av aksjekapital	50,00 %
Bakgrunnen for erverv som har funnet sted	Generasjonsskifte

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.