



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 650 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ø HERNÆS AS
Forretningsadresse: Harpefoss
2647 SØR-FRON

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: Elin Schou Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2022

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, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	13 414 290	11 768 096
Annen driftsinntekt		-6 816	6 816
Sum inntekter		13 407 474	11 774 912
Kostnader			
Varekostnad	2	7 386 413	6 087 810
Lønnskostnad	3	1 757 770	1 655 910
Avskrivning på varige driftsmidler	4	35 000	35 000
Annen driftskostnad	1	2 423 546	2 195 604
Sum kostnader		11 602 729	9 974 324
Driftsresultat		1 804 745	1 800 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84 070	152 989
Annen finansinntekt		4 263	4 275
Sum finansinntekter		88 333	157 264
Annen rentekostnad		22 503	42 582
Sum finanskostnader		22 503	42 582
Netto finans		65 830	114 682
Ordinært resultat før skattekostnad		1 870 575	1 915 270
Skattekostnad på ordinært resultat	5	416 036	422 867
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 454 539	1 492 403
Årsresultat		1 454 539	1 492 403
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 454 539	1 492 403
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	1 454 539	1 492 403
Sum overføringer og disponeringer		1 454 539	1 492 403



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	4	33 000	47 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	56 000	77 000
Sum varige driftsmidler		89 000	124 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		168 940	70 936
Sum finansielle anleggsmidler		168 940	70 936
Sum anleggsmidler		257 940	194 936
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	4 948 532	4 516 291
Sum varer		4 948 532	4 516 291
Fordringer			
Kundefordringer	7	297 699	90 535
Andre fordringer		204 458	209 669
Sum fordringer		502 157	300 204
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	18 917 782	17 644 832
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 917 782	17 644 832
Sum omløpsmidler		24 368 472	22 461 328
SUM EIENDELER		24 626 412	22 656 264

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	17 851 773	16 397 233
Sum opptjent egenkapital		17 851 773	16 397 233
Sum egenkapital		18 351 773	16 897 233
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 433 671	4 454 896
Sum annen langsiktig gjeld		4 433 671	4 454 896
Sum langsiktig gjeld		4 433 671	4 454 896
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		480 237	73 732
Betalbar skatt	5	416 036	422 867
Skyldig offentlige avgifter		730 900	610 367
Annen kortsiktig gjeld		213 795	197 168
Sum kortsiktig gjeld		1 840 968	1 304 135
Sum gjeld		6 274 639	5 759 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 626 412	22 656 264



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 263433

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 650 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ø HERNÆS AS
Forretningsadresse: Harpefoss
2647 SØR-FRON

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: Elin Schou Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2022

Revisjon

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, 24.05.2022



Organisasjonsnr: 912 650 022
Ø HERNES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	13 414 290	11 768 096
Annen driftsinntekt		-6 816	6 816
Sum inntekter		13 407 474	11 774 912
Kostnader			
Varekostnad	2	7 386 413	6 087 810
Lønnskostnad	3	1 757 770	1 655 910
Avskrivning på varige driftsmidler	4	35 000	35 000
Annen driftskostnad	1	2 423 546	2 195 604
Sum kostnader		11 602 729	9 974 324
Driftsresultat		1 804 745	1 800 588
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84 070	152 989
Annen finansinntekt		4 263	4 275
Sum finansinntekter		88 333	157 264
Annen rentekostnad		22 503	42 582
Sum finanskostnader		22 503	42 582
Netto finans		65 830	114 682
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	416 036	422 867
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 454 539	1 492 403
Årsresultat		1 454 539	1 492 403
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 454 539	1 492 403
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	1 454 539	1 492 403
Sum overføringer og disponeringer		1 454 539	1 492 403



Organisasjonsnr: 912 650 022
Ø HERNES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			
	4	33 000	47 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			
	4	56 000	77 000
Sum varige driftsmidler			
		89 000	124 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		168 940	70 936
Sum finansielle anleggsmidler			
		168 940	70 936
Sum anleggsmidler			
		257 940	194 936
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	2	4 948 532	4 516 291
Sum varer			
		4 948 532	4 516 291
Fordringer			
Kundefordringer			
	7	297 699	90 535
Andre fordringer			
		204 458	209 669
Sum fordringer			
		502 157	300 204
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	8	18 917 782	17 644 832
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		18 917 782	17 644 832
Sum omløpsmidler			
		24 368 472	22 461 328
SUM EIENDELER			
		24 626 412	22 656 264
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital			
		500 000	500 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	17 851 773	16 397 233
Sum opptjent egenkapital		17 851 773	16 397 233
Sum egenkapital		18 351 773	16 897 233
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 433 671	4 454 896
Sum annen langsiktig gjeld		4 433 671	4 454 896
Sum langsiktig gjeld		4 433 671	4 454 896
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		480 237	73 732
Betalbar skatt	5	416 036	422 867
Skyldig offentlige avgifter		730 900	610 367
Annen kortsiktig gjeld		213 795	197 168
Sum kortsiktig gjeld		1 840 968	1 304 135
Sum gjeld		6 274 639	5 759 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 626 412	22 656 264



Organisasjonsnr: 912 650 022
Ø HERNES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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



Ø Hernæs AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	13 414 290	11 768 096
Annen driftsinntekt		(6 816)	6 816
Sum driftsinntekter		13 407 474	11 774 912
Driftskostnader			
Varekostnad	2	7 386 413	6 087 810
Lønnskostnad	3	1 757 770	1 655 910
Avskrivning på varige driftsmidler	4	35 000	35 000
Annen driftskostnad	1	2 423 546	2 195 604
Sum driftskostnader		11 602 729	9 974 324
DRIFTSRESULTAT		1 804 745	1 800 588
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		84 070	152 989
Annen finansinntekt		4 263	4 275
Sum finansinntekter		88 333	157 264
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		22 503	42 582
Sum finanskostnader		22 503	42 582
NETTO FINANSPOSTER		65 830	114 682
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 870 575	1 915 270
Skattekostnad på ordinært resultat	5	416 036	422 867
ORDINÆRT RESULTAT		1 454 539	1 492 403
ÅRSRESULTAT		1 454 539	1 492 403
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	1 454 539	1 492 403
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 454 539	1 492 403



	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	33 000	47 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	56 000	77 000
Sum varige driftsmidler		89 000	124 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		168 940	70 936
Sum finansielle anleggsmidler		168 940	70 936
SUM ANLEGGSMIDLER		257 940	194 936
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer	2	4 948 532	4 516 291
Kundefordringer	7	297 699	90 535
Andre fordringer		204 458	209 669
Sum fordringer		502 157	300 204
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	18 917 782	17 644 832
SUM OMLØPSMIDLER		24 368 472	22 461 328
SUM EIENDELER		24 626 412	22 656 264
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	17 851 773	16 897 233
Sum opptjent egenkapital		17 851 773	16 897 233
SUM EGENKAPITAL		18 351 773	16 897 233
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 454 896	4 454 896
Sum annen langsiktig gjeld		4 454 896	4 454 896
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 454 896	4 454 896
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
Betalbar skatt	5	480 267	73 732
Skyldig offentlige avgifter		416 036	422 867
Annen kortsiktig gjeld		730 900	610 367
Sum kortsiktig gjeld		1 627 203	1 106 966
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 627 203	1 106 966
SUM GJELD		6 274 639	5 759 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 626 412	22 656 264

Sør-Fron, 21 april 2022

Gunn Kristin Hernæs

Gunn Kristin Hernæs
styreleder

Årsregnskap for 2021

Ingrid Hernæs

Ingrid Hernæs
varamedlem

Ingrid Hernæs

Ingrid Hernæs
varamedlem

912650022



Ø Hernæs AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	33 000	47 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	56 000	77 000
Sum varige driftsmidler		89 000	124 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		168 940	70 936
Sum finansielle anleggsmidler		168 940	70 936
SUM ANLEGGSMIDLER		257 940	194 936
OMLØPSMIDLER			
Varer	2	4 948 532	4 516 291
Fordringer			
Kundefordringer	7	297 699	90 535
Andre fordringer		204 458	209 669
Sum fordringer		502 157	300 204
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	18 917 782	17 644 832
SUM OMLØPSMIDLER		24 368 472	22 461 328
SUM EIENDELER		24 626 412	22 656 264
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	17 851 773	16 397 233
Sum opptjent egenkapital		17 851 773	16 397 233
SUM EGENKAPITAL		18 351 773	16 897 233
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 433 671	4 454 896
Sum annen langsiktig gjeld		4 433 671	4 454 896
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 433 671	4 454 896
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		480 237	73 732
Betalbar skatt	5	416 036	422 867
Skyldig offentlige avgifter		730 900	610 367
Annen kortsiktig gjeld		213 795	197 168
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 840 968	1 304 135
SUM GJELD		6 274 639	5 759 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 626 412	22 656 264

Sør-Fron, 21.april 2022

Gunn Kristin Hernæs
styrelederØyvind Inge Hernæs
styremedlemIngrid Hernæs
varamedlem

Årsregnskap for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper m.m.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Aksjer og andeler i øvrige selskap.

Investeringer i selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Varebeholdning

Varebeholdning er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Det avsettes ikke for utsatt skattefordel.



Ø Hernæs AS

Noter 2021

<u>Spesifikasjon av aksjeeiere:</u>	<u>Antall i år</u>	<u>Antall i fjor</u>
Gunn Kristin Hernæs - styrets-/daglig leder	49	49
Øivind Inge Hernæs - styremedlem	49	49
Ingrid Hernæs - varamedlem	2	2
Totalt	100	100

Selskapet eier ikke egne aksjer og 1 aksje har 1 stemme.
Pålydende pr aksje er kr. 1 000.-

Selskapets omsetning er i sin helhet i Sør - Fron kommune

Selskapet er ikke eksponert for valutarisiko. Selskapet har ingen betydelige enkelttransaksjoner i løpet av året.

Note 2 - Vurdering av varelager

Varelageret er vurdert til anskaffelsespris for innkjøpte varer.

Note 3 - Lønnskostnad

Selskapet har i regnskapsåret hatt ca 2 årsverk sysselsatt. Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretakets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne loven.

Lønn og godtgjørelse til revisor utgjør:

	<u>I år</u>	<u>I fjor</u>
Lønn	1 523 279	1 447 005
Arbeidsgiveravgift	168 014	151 201
Pensjonskostnader	57 362	55 910
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 115	1 794
Totalt	1 757 770	1 655 910

Revisor:

Revisjonshonorar er kostnadsført med 32.000

Honorar for andre tjenester fra revisor 20 000



Ø Hernæs AS

Noter 2021**Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler**

	Tomter, bygninger og annen fast inventar, verktoy, eiendom	Driftsløsøre, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	208 878	917 203	1 126 081
Anskaffelseskost pr. 31/12	208 878	917 203	1 126 081
Akk. av/nedskr. pr 1/1	161 878	840 203	1 002 081
+ Ordinære avskrivninger	14 000	21 000	35 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	175 878	861 203	1 037 081
Balanseført verdi pr 31/12	33 000	56 000	89 000
Prosentst for ord.avskr	7-7	10-20	

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	1 870 575
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	20 496
= Inntekt	1 891 071

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	416 036
= Sum betalbar skatt	416 036
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	416 036
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	416 036
= Betalbar skatt i balansen	416 036

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-89 667	-69 171
+ Utestående fordringer	-10 000	-10 000
= Grunnlag utsatt skattefordel	99 667	79 171

Noter for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Noter 2021

Utsatt skattefordel - ikke bokført 21 926 17 418

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	16 397 233	16 897 233
Tilført fra årsresultat		1 454 539	1 454 539
Pr 31.12.	500 000	17 851 773	18 351 773

Note 7 - Kundefordringer

Det er avsatt kr. 10 000 til dekning av mulig tap på krav. Tilsvarende avsetning foregående år var kr. 10 000-.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 168 113 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 168 113.



Hamar Revisjon AS

Hamar Revisjon AS
Falsensgt. 14, 2317 Hamar
Pb. 105, 2301 Hamar

Foretaksregisteret: NO 993 873 756 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Ø. HERNÆS AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Ø Hernæs AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 454 539. 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 resultat 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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 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.



Hamar Revisjon AS

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 årsregnskapet, 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 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 intern kontroll.
- 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 modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. 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.

Hamar, 21.april 2022
Hamarrevisjon AS

Elin Schou Lund

Elin Schou Lund
statsautorisert revisor



Ø Hernæs AS

Noter 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper m.m.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Aksjer og andeler i øvrige selskap.

Investeringer i selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Varebeholdning

Varebeholdning er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Det avsettes ikke for utsatt skattefordel.

Noter for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Noter 2021

Spesifikasjon av aksjeeiere:	Antall i år	Antall i fjor
Gunn Kristin Hernæs - styrets-/daglig leder	49	49
Øivind Inge Hernæs - styremedlem	49	49
Ingrid Hernæs - varamedlem	2	2
Totalt	100	100

Selskapet eier ikke egne aksjer og 1 aksje har 1 stemme.
Pålydende pr aksje er kr. 1 000.-

Selskapets omsetning er i sin helhet i Sør - Fron kommune

Selskapet er ikke eksponert for valutarisiko. Selskapet har ingen betydelige enkeltransaksjoner i løpet av året.

Note 2 - Vurdering av varelager

Varelageret er vurdert til anskaffelsespris for innkjøpte varer.

Note 3 - Lønnskostnad

Selskapet har i regnskapsåret hatt ca 2 årsverk sysselsatt. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretakets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne loven.

Lønn og godtgjørelse til revisor utgjør:

	I år	I fjor
Lønn	1 523 279	1 447 005
Arbeidsgiveravgift	168 014	151 201
Pensjonskostnader	57 362	55 910
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 115	1 794
Totalt	1 757 770	1 655 910

Revisor:

Revisjonshonorar er kostnadsført med	32.000
Honorar for andre tjenester fra revisor	20 000

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

Noter for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Noter 2021

	Tomter, bygninger og annen fast inventar, eiendom	Driftsløsøre, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	208 878	917 203	1 126 081
Anskaffelseskost pr. 31/12	208 878	917 203	1 126 081
Akk. av/nedskr. pr 1/1	161 878	840 203	1 002 081
+ Ordinære avskrivninger	14 000	21 000	35 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	175 878	861 203	1 037 081
Balanseført verdi pr 31/12	33 000	56 000	89 000
Prosentats for ord.avskr	7-7	10-20	

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 870 575
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	20 496
= Inntekt	1 891 071

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	416 036
= Sum betalbar skatt	416 036
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	416 036
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	416 036
= Betalbar skatt i balansen	416 036

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-89 667	-69 171
+ Utestående fordringer	-10 000	-10 000
= Grunnlag utsatt skattefordel	99 667	79 171
Utsatt skattefordel - ikke bokført	21 926	17 418

Noter for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Noter 2021

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	16 397 233	16 897 233
Tilført fra årsresultat		1 454 539	1 454 539
Pr 31.12.	500 000	17 851 773	18 351 773

Note 7 - Kundefordringer

Det er avsatt kr. 10 000 til dekning av mulig tap på krav. Tilsvarende avsetning foregående år var kr. 10 000-.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 168 113 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 168 113.



Ø Hernæs AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	13 414 290	11 768 096
Annen driftsinntekt		(6 816)	6 816
Sum driftsinntekter		13 407 474	11 774 912
Driftskostnader			
Varekostnad	2	7 386 413	6 087 810
Lønnskostnad	3	1 757 770	1 655 910
Avskrivning på varige driftsmidler	4	35 000	35 000
Annen driftskostnad	1	2 423 546	2 195 604
Sum driftskostnader		11 602 729	9 974 324
DRIFTSRESULTAT		1 804 745	1 800 588
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		84 070	152 989
Annen finansinntekt		4 263	4 275
Sum finansinntekter		88 333	157 264
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		22 503	42 582
Sum finanskostnader		22 503	42 582
NETTO FINANSPOSTER		65 830	114 682
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 870 575	1 915 270
Skattekostnad på ordinært resultat	5	416 036	422 867
ORDINÆRT RESULTAT		1 454 539	1 492 403
ÅRSRESULTAT		1 454 539	1 492 403
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	1 454 539	1 492 403
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 454 539	1 492 403

Årsregnskap for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	33 000	47 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	56 000	77 000
Sum varige driftsmidler		89 000	124 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		168 940	70 936
Sum finansielle anleggsmidler		168 940	70 936
SUM ANLEGGSMIDLER		257 940	194 936
OMLØPSMIDLER			
Varer	2	4 948 532	4 516 291
Fordringer			
Kundefordringer	7	297 699	90 535
Andre fordringer		204 458	209 669
Sum fordringer		502 157	300 204
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	18 917 782	17 644 832
SUM OMLØPSMIDLER		24 368 472	22 461 328
SUM EIENDELER		24 626 412	22 656 264
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	17 851 773	16 397 233
Sum opptjent egenkapital		17 851 773	16 397 233
SUM EGENKAPITAL		18 351 773	16 897 233
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 433 671	4 454 896
Sum annen langsiktig gjeld		4 433 671	4 454 896
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 433 671	4 454 896
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		480 237	73 732
Betalbar skatt	5	416 036	422 867
Skyldig offentlige avgifter		730 900	610 367
Annen kortsiktig gjeld		213 795	197 168
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 840 968	1 304 135
SUM GJELD		6 274 639	5 759 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 626 412	22 656 264

Sør-Fron, 21.april 2022

Årsregnskap for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<u>Gunn Kristin Hernæs</u> styreleder			
<u>Øyvind Inge Hernæs</u> styremedlem			
<u>Ingrid Hernæs</u> varamedlem			