



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Gunn Kristin Hernæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 18.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 307 651	11 334 609
Sum inntekter		9 307 651	11 334 609
Kostnader			
Varekostnad		5 270 592	6 093 559
Lønnskostnad	1, 2	1 673 601	1 850 654
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 094	37 746
Annen driftskostnad		2 533 447	2 690 537
Sum kostnader		9 540 734	10 672 496
Driftsresultat		-233 083	662 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		651 935	237 974
Annen finansinntekt		5 142	2 133
Sum finansinntekter		657 077	240 107
Annen rentekostnad		172 724	51 159
Sum finanskostnader		172 724	51 159
Netto finans		484 354	188 947
Resultat før skattekostnad		251 271	851 061
Skattekostnad	4, 5	59 042	193 163
Årsresultat		192 229	657 898
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		192 229	657 898
Sum overføringer og disponeringer		192 229	657 898



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	322 000	353 000
Sum varige driftsmidler		322 000	353 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		168 940	168 940
Sum finansielle anleggsmidler		168 940	168 940
Sum anleggsmidler		490 940	521 940
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 958 693	5 107 973
Sum varer		4 958 693	5 107 973
Fordringer			
Kundefordringer		170 237	277 736
Andre kortsiktige fordringer		272 892	149 054
Sum fordringer		443 129	426 790
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 596 092	18 434 898
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 596 092	18 434 898
Sum omløpsmidler		23 997 914	23 969 661
SUM EIENDELER		24 488 854	24 491 601



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	18 701 899	18 509 670
Sum opptjent egenkapital		18 701 899	18 509 670
Sum egenkapital		19 201 899	19 009 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 605 577	4 484 313
Sum annen langsiktig gjeld		4 605 577	4 484 313
Sum langsiktig gjeld		4 605 577	4 484 313
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 556	153 596
Betalbar skatt	4, 5	59 042	193 163
Skyldige offentlige avgifter		337 012	407 891
Annen kortsiktig gjeld		207 768	242 968
Sum kortsiktig gjeld		681 378	997 618
Sum gjeld		5 286 955	5 481 930
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 488 854	24 491 601



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 537328

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Gunn Kristin Hernæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 912 650 022
Ø HERNES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 307 651	11 334 609
Sum inntekter		9 307 651	11 334 609
Kostnader			
Varekostnad		5 270 592	6 093 559
Lønnskostnad	1, 2	1 673 601	1 850 654
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 094	37 746
Annen driftskostnad		2 533 447	2 690 537
Sum kostnader		9 540 734	10 672 496
Driftsresultat		-233 083	662 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		651 935	237 974
Annen finansinntekt		5 142	2 133
Sum finansinntekter		657 077	240 107
Annen rentekostnad		172 724	51 159
Sum finanskostnader		172 724	51 159
Netto finans		484 354	188 947
Resultat før skattekostnad		251 271	851 061
Skattekostnad	4, 5	59 042	193 163
Årsresultat		192 229	657 898
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		192 229	657 898
Sum overføringer og disponeringer		192 229	657 898



Organisasjonsnr: 912 650 022
Ø HERNES AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	322 000	353 000
Sum varige driftsmidler		322 000	353 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		168 940	168 940
Sum finansielle anleggsmidler		168 940	168 940
Sum anleggsmidler		490 940	521 940
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 958 693	5 107 973
Sum varer		4 958 693	5 107 973
Fordringer			
Kundefordringer			
		170 237	277 736
Andre kortsiktige fordringer			
		272 892	149 054
Sum fordringer		443 129	426 790
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		18 596 092	18 434 898
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 596 092	18 434 898
Sum omløpsmidler		23 997 914	23 969 661
SUM EIENDELER		24 488 854	24 491 601

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	18 701 899	18 509 670
Sum opptjent egenkapital		18 701 899	18 509 670
Sum egenkapital		19 201 899	19 009 670
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 605 577	4 484 313
Sum annen langsiktig gjeld		4 605 577	4 484 313
Sum langsiktig gjeld		4 605 577	4 484 313
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 556	153 596
Betalbar skatt	4, 5	59 042	193 163
Skyldige offentlige avgifter		337 012	407 891
Annen kortsiktig gjeld		207 768	242 968
Sum kortsiktig gjeld		681 378	997 618
Sum gjeld		5 286 955	5 481 930
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 488 854	24 491 601



Organisasjonsnr: 912 650 022
Ø HERNES 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret



3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1430684.00	1601176.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	160526.00	176845.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	79362.00	62778.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3029.00	9855.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1673601.00	1850654.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

<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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Hamar Revisjon AS

Hamar Revisjon AS
Østregate 23, 2317 Hamar
Pb. 105, 2301 Hamar

Til generalforsamlingen i
Ø. HERNÆS AS

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

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Ø Hernæs AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 192 229. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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.



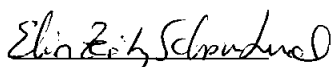
Hamar Revisjon AS

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 risikoen, 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, 20.juni 2024
Hamarrevisjon AS


Elin Zeitz Schou Lund
statsautorisert revisor



Ø HERNÆS AS
912 650 022

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 307 651	11 334 609
Sum driftsinntekter		9 307 651	11 334 609
Driftskostnader			
Varekostnad		-5 270 592	-6 093 559
Lønnskostnad	1, 2	-1 673 601	-1 850 654
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-63 094	-37 746
Annen driftskostnad		-2 533 447	-2 690 537
Sum driftskostnader		-9 540 734	-10 672 496
Driftsresultat		-233 083	662 113
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		651 935	237 974
Annen finansinntekt		5 142	2 133
Sum finansinntekter		657 077	240 107
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-172 724	-51 159
Sum finanskostnader		-172 724	-51 159
Netto finans		484 354	188 947
Resultat før skattekostnad		251 271	851 061
Skattekostnad	4, 5	-59 042	-193 163
Årsresultat		192 229	657 898
Overføringer			
Annen egenkapital		192 229	657 898
Sum overføringer		192 229	657 898



Ø HERNÆS AS
912 650 022

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	322 000	353 000
Sum varige driftsmidler		322 000	353 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		168 940	168 940
Sum finansielle anleggsmidler		168 940	168 940
Sum anleggsmidler		490 940	521 940
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 958 693	5 107 973
Sum varer		4 958 693	5 107 973
Fordringer			
Kundefordringer		170 237	277 736
Andre kortsiktige fordringer		272 892	149 054
Sum fordringer		443 129	426 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		18 596 092	18 434 898
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 596 092	18 434 898
Sum omløpsmidler		23 997 914	23 969 661
SUM EIENDELER		24 488 854	24 491 601



Ø HERNÆS AS
912 650 022

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	18 701 899	18 509 670
Sum opptjent egenkapital		18 701 899	18 509 670
Sum egenkapital		19 201 899	19 009 670
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 605 577	4 484 313
Sum annen langsiktig gjeld		4 605 577	4 484 313
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 556	153 596
Betalbar skatt	4, 5	59 042	193 163
Skyldige offentlige avgifter		337 012	407 891
Annen kortsiktig gjeld		207 768	242 968
Sum kortsiktig gjeld		681 378	997 618
Sum gjeld		5 286 955	5 481 930
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 488 854	24 491 601

Sør-Fron, 20.06.2024

Gunn Kristin Hernæs
styrets leder / daglig leder

Øivind Inge Hernæs
styremedlem



Ø HERNÆS AS
912 650 022

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



Ø HERNÆS AS
912 650 022

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 430 684	1 601 176
Arbeidsgiveravgift	160 526	176 845
Pensjonskostnader	79 362	62 778
Andre relaterte ytelser	3 029	9 855
Sum	1 673 601	1 850 654

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	1 427 827
Tilgang i året	32 094
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	1 459 921
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-1 074 827
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-1 137 921
Balanseført verdi pr 31.12	322 000
Årets av- og nedskrivninger	63 094
Økonomisk levetid	5,03 - 71,41
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	59 042	193 163
Skattekostnad	59 042	193 163
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	251 271	851 061
Permanente forskjeller	998	-14
+/- Endring i midlertidige forskjeller	16 104	26 968
Skattepliktig inntekt	268 373	878 015
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	59 042	193 163
Sum betalbar skatt i balansen	59 042	193 163

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

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.



Ø HERNÆS AS

912 650 022

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-101 635	-117 739	16 104
Omløpsmidler	-25 000	-25 000	0
Netto forskjeller	-126 635	-142 739	16 104
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	126 635	142 739	-16 104
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	5 000	500 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Gunn Kristin Hernæs	49	49,00	Ordinære
Øivind Inge Hernæs	49	49,00	Ordinære
Ingrid Hernæs	2	2,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	500 000	18 509 670	19 009 670
Årsresultat	0	192 229	192 229
Egenkapital 31.12.2023	500 000	18 701 899	19 201 899