Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 602 626
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HERDLA FERIE OG FRITID AS
Forretningsadresse:	Håpolden 2 5315 HERDLA

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:	Frode Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.06.2024

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, 05.06.2025

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	16 801
Leieinntekt		2 534 016	1 746 112
Sum inntekter		**2 534 016**	**1 762 913**
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	333 428	491 046
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	443 072	536 808
Annen driftskostnad		1 416 996	1 576 598
Sum kostnader		**2 193 497**	**2 604 452**
Driftsresultat		**340 519**	**-841 538**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-107	96
Annen finansinntekt		9 423	5 246
Sum finansinntekter		**9 316**	**5 342**
Annen rentekostnad		461 074	298 047
Annen finanskostnad		2 398	2 169
Sum finanskostnader		**463 472**	**300 216**
Netto finans		**-454 155**	**-294 874**
Resultat før skattekostnad		**-113 636**	**-1 136 412**
Skattekostnad	4	-25 000	-1 265 410
Årsresultat		**-88 636**	**128 998**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-75 420	470 550
Annen egenkapital		-13 216	13 216
Sum overføringer og disponeringer		**-88 636**	**483 766**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		**0**	**0**
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	5 547 376	5 765 876
Skip, rigger, fly og lignende	3	80 000	64 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	577 000	752 129
Sum varige driftsmidler		**6 204 376**	**6 582 105**
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	1 245 961	1 326 357
Sum finansielle anleggsmidler		**1 245 961**	**1 326 357**
Sum anleggsmidler		**7 450 337**	**7 908 462**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		79 170	0
Andre kortsiktige fordringer		30 855	8 541
Sum fordringer		**110 025**	**8 541**
Investeringer			
Sum investeringer		**0**	**0**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		79 977	10 893
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**79 977**	**10 893**
Sum omløpsmidler		**190 002**	**19 434**
SUM EIENDELER		**7 640 339**	**7 927 896**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	305 000	305 000
Sum innskutt egenkapital		**305 000**	**305 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	13 216
Udekket tap	8	75 420	0
Sum opptjent egenkapital		**-75 420**	**13 216**
Sum egenkapital		**229 580**	**318 216**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	186 408	211 408
Sum avsetninger for forpliktelser		**186 408**	**211 408**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 362 066	5 525 292
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 545 337	1 682 000
Sum annen langsiktig gjeld		**6 907 403**	**7 207 292**
Sum langsiktig gjeld		**7 093 811**	**7 418 700**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		134 552	62 816
Skyldige offentlige avgifter		33 664	20 559
Annen kortsiktig gjeld		148 731	107 605
Sum kortsiktig gjeld		**316 948**	**190 980**
Sum gjeld		**7 410 759**	**7 609 680**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**7 640 339**	**7 927 896**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 492982

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 602 626
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HERDLA FERIE OG FRITID AS
Forretningsadresse:	Håpolden 2 5315 HERDLA

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:	Frode Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres:	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, 08.06.2024

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: 979 602 626
HERDLA FERIE OG FRITID AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	16 801
Leieinntekt		2 534 016	1 746 112
Sum inntekter		**2 534 016**	**1 762 913**
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	333 428	491 046
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	443 072	536 808
Annen driftskostnad		1 416 996	1 576 598
Sum kostnader		**2 193 497**	**2 604 452**
Driftsresultat		**340 519**	**-841 538**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-107	96
Annen finansinntekt		9 423	5 246
Sum finansinntekter		**9 316**	**5 342**
Annen rentekostnad		461 074	298 047
Annen finanskostnad		2 398	2 169
Sum finanskostnader		**463 472**	**300 216**
Netto finans		**-454 155**	**-294 874**
Resultat før skattekostnad		**-113 636**	**-1 136 412**
Skattekostnad	4	-25 000	-1 265 410
Årsresultat		**-88 636**	**128 998**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-75 420	470 550
Annen egenkapital		-13 216	13 216
Sum overføringer og disponeringer		**-88 636**	**483 766**

Organisasjonsnr: 979 602 626
HERDLA FERIE OG FRITID AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		**0**	**0**
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	5 547 376	5 765 876
Skip, rigger, fly og lignende	3	80 000	64 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	577 000	752 129
Sum varige driftsmidler		**6 204 376**	**6 582 105**
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	1 245 961	1 326 357
Sum finansielle anleggsmidler		**1 245 961**	**1 326 357**
Sum anleggsmidler		**7 450 337**	**7 908 462**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		79 170	0
Andre kortsiktige fordringer		30 855	8 541
Sum fordringer		**110 025**	**8 541**
Investeringer			
Sum investeringer		**0**	**0**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		79 977	10 893
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**79 977**	**10 893**
Sum omløpsmidler		**190 002**	**19 434**
SUM EIENDELER		**7 640 339**	**7 927 896**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	305 000	305 000
Sum innskutt egenkapital		**305 000**	**305 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	13 216
Udekket tap	8	75 420	0
Sum opptjent egenkapital		**-75 420**	**13 216**
Sum egenkapital		**229 580**	**318 216**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	186 408	211 408
Sum avsetninger for forpliktelser		**186 408**	**211 408**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 362 066	5 525 292
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 545 337	1 682 000
Sum annen langsiktig gjeld		**6 907 403**	**7 207 292**
Sum langsiktig gjeld		**7 093 811**	**7 418 700**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		134 552	62 816
Skyldige offentlige avgifter		33 664	20 559
Annen kortsiktig gjeld		148 731	107 605
Sum kortsiktig gjeld		**316 948**	**190 980**
Sum gjeld		**7 410 759**	**7 609 680**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**7 640 339**	**7 927 896**

Organisasjonsnr: 979 602 626
HERDLA FERIE OG FRITID AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er benyttet vurderingsregler i samsvar med norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Selskapet har lagt til grunn unntaksreglene for små foretak i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Leieinntekter Leieinntekter inntektsføres etter hvert som som de leveres. Selskapets formål Selskapets virksomhet er erverv, drift og utleie av fast eiendom og hva dermed står i forbindelse. 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. 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. 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. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad. 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
0.50

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnkostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	242598.00	400686.00

Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	43249.00	62145.00

Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	50089.00	0.00

Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	-2508.00	28215.00

Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	333428.00	491046.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp

Note
3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	8467265.00	0.00

Tilgang i året	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	65343.00	0.00

Anskaffelseskost 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	8532608.00	0.00

Samlede av-/nedskrivn.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	2328232.00	0.00

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	6204376.00	0.00

Årets av-/nedskrivn.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	443072.00	0.00

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

Note
6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen
I henhold til reglene for små foretak utarbeides det ikke konsernregnskap.

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
	1245961.00	1326357.00

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

Pantstillelse	Beløp

Garantier	Beløp

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet inngår i konsernet Hefi Invest AS. I henhold til reglene for små foretak utarbeides det ikke konsernregnskap. Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note
7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
1245961.00

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

Note
5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
3769366.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
5362066.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
5547376.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

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

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

BankID Signing
Endre Kristensen
2024-06-05

BankID Signing
Frode Kristensen
2024-06-05

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	16 801
Leieinntekt		2 534 016	1 746 112
Sum driftsinntekter		**2 534 016**	**1 762 913**
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	333 428	491 046
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	443 072	536 808
Annen driftskostnad		1 416 996	1 576 598
Sum driftskostnader		**2 193 497**	**2 604 452**
Driftsresultat		**340 519**	**-841 538**
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		-107	96
Annen finansinntekt		9 423	5 246
Sum finansinntekter		**9 316**	**5 342**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		461 074	298 047
Annen finanskostnad		2 398	2 169
Sum finanskostnader		**463 472**	**300 216**
Netto finans		**-454 155**	**-294 874**
Resultat før skattekostnad		**-113 636**	**-1 136 412**
Skattekostnad	4	-25 000	-1 265 410
Årsresultat		**-88 636**	**128 998**
Overføringer			
Annen egenkapital		-13 216	13 216
Udekket tap		-75 420	470 550
Sum overføringer		**-88 636**	**483 766**

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

BankID Signing
Endre Kristensen
2024-06-05

BankID Signing
Frode Kristensen
2024-06-05

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	5 547 376	5 765 876
Skip, rigger, fly og lignende	3	80 000	64 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	577 000	752 129
Sum varige driftsmidler		**6 204 376**	**6 582 105**
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	1 245 961	1 326 357
Sum finansielle anleggsmidler		**1 245 961**	**1 326 357**
Sum anleggsmidler		**7 450 337**	**7 908 462**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		79 170	0
Andre kortsiktige fordringer		30 855	8 541
Sum fordringer		**110 025**	**8 541**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		79 977	10 893
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**79 977**	**10 893**
Sum omløpsmidler		**190 002**	**19 434**
SUM EIENDELER		**7 640 339**	**7 927 896**

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

BankID Signing
Endre Kristensen
2024-06-05

BankID Signing
Frode Kristensen
2024-06-05

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	305 000	305 000
Sum innskutt egenkapital		**305 000**	**305 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	13 216
Udekket tap	8	75 420	0
Sum opptjent egenkapital		**-75 420**	**13 216**
Sum egenkapital		**229 580**	**318 216**
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4	186 408	211 408
Sum avsetning for forpliktelser		**186 408**	**211 408**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 362 066	5 525 292
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 545 337	1 682 000
Sum annen langsiktig gjeld		**6 907 403**	**7 207 292**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		134 552	62 816
Skyldige offentlige avgifter		33 664	20 559
Annen kortsiktig gjeld		148 731	107 605
Sum kortsiktig gjeld		**316 948**	**190 980**
Sum gjeld		**7 410 759**	**7 609 680**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**7 640 339**	**7 927 896**

Askøy, 05.06.2024

Frode Kristensen
styrets leder / daglig leder

Endre Kristensen
styremedlem

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

BankID Signing
Endre Kristensen
2024-06-05

BankID Signing
Frode Kristensen
2024-06-05

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er benyttet vurderingsregler i samsvar med norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Selskapet har lagt til grunn unntaksreglene for små foretak i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Leieinntekter
Leieinntekter inntektsføres etter hvert som som de leveres.

Selskapets formål
Selskapets virksomhet er erverv, drift og utleie av fast eiendom og hva dermed står i forbindelse.

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.

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.

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. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad.

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.

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

BankID Signing
Endre Kristensen
2024-06-05

BankID Signing
Frode Kristensen
2024-06-05

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	242 598	400 686
Arbeidsgiveravgift	43 249	62 145
Pensjonskostnader	50 089	0
Andre relaterte ytelser	-2 508	28 215
Sum	**333 428**	**491 046**

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:	0,5

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	8 467 265
Tilgang i året	65 343
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	**8 532 608**
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 328 232
Balanseført verdi per 31.12.	**6 204 376**
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	443 072

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-25 000	-1 265 410
Skattekostnad	**-25 000**	**-1 265 410**

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-113 636	-781 644
+/- Endring i midlertidige forskjeller	55 847	823 455
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-41 811
Skattepliktig inntekt	**-57 789**	**0**

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	3 769 366
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 362 066
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	5 547 376
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

BankID Signing
Endre Kristensen
2024-06-05

BankID Signing
Frode Kristensen
2024-06-05

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Morselskapets navn

Hefi Invest AS

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 245 961	1 326 357

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet inngår i konsernet Hefi Invest AS. I henhold til reglene for små foretak utarbeides det ikke konsernregnskap.
Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	1 245 961

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	305 000	13 216	0	318 216
Årsresultat	0	-13 216	-75 420	-88 636
Egenkapital 31.12.2023	**305 000**	**0**	**-75 420**	**229 580**

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	16 801
Leieinntekt		2 534 016	1 746 112
Sum driftsinntekter		**2 534 016**	**1 762 913**
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	333 428	491 046
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	443 072	536 808
Annen driftskostnad		1 416 996	1 576 598
Sum driftskostnader		**2 193 497**	**2 604 452**
Driftsresultat		**340 519**	**-841 538**
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		-107	96
Annen finansinntekt		9 423	5 246
Sum finansinntekter		**9 316**	**5 342**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		461 074	298 047
Annen finanskostnad		2 398	2 169
Sum finanskostnader		**463 472**	**300 216**
Netto finans		**-454 155**	**-294 874**
Resultat før skattekostnad		**-113 636**	**-1 136 412**
Skattekostnad	4	-25 000	-1 265 410
Årsresultat		**-88 636**	**128 998**
Overføringer			
Annen egenkapital		-13 216	13 216
Udekket tap		-75 420	470 550
Sum overføringer		**-88 636**	**483 766**

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	5 547 376	5 765 876
Skip, rigger, fly og lignende	3	80 000	64 100
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	577 000	752 129
Sum varige driftsmidler		**6 204 376**	**6 582 105**
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6, 7	1 245 961	1 326 357
Sum finansielle anleggsmidler		**1 245 961**	**1 326 357**
Sum anleggsmidler		**7 450 337**	**7 908 462**
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		79 170	0
Andre kortsiktige fordringer		30 855	8 541
Sum fordringer		**110 025**	**8 541**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		79 977	10 893
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**79 977**	**10 893**
Sum omløpsmidler		**190 002**	**19 434**
SUM EIENDELER		**7 640 339**	**7 927 896**

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	305 000	305 000
Sum innskutt egenkapital		**305 000**	**305 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	13 216
Udekket tap	8	75 420	0
Sum opptjent egenkapital		**-75 420**	**13 216**
Sum egenkapital		**229 580**	**318 216**
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4	186 408	211 408
Sum avsetning for forpliktelser		**186 408**	**211 408**
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 362 066	5 525 292
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 545 337	1 682 000
Sum annen langsiktig gjeld		**6 907 403**	**7 207 292**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		134 552	62 816
Skyldige offentlige avgifter		33 664	20 559
Annen kortsiktig gjeld		148 731	107 605
Sum kortsiktig gjeld		**316 948**	**190 980**
Sum gjeld		**7 410 759**	**7 609 680**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**7 640 339**	**7 927 896**

Askøy, 05.06.2024

Frode Kristensen
styrets leder / daglig leder

Endre Kristensen
styremedlem

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er benyttet vurderingsregler i samsvar med norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk. Selskapet har lagt til grunn unntaksreglene for små foretak i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Leieinntekter
Leieinntekter inntektsføres etter hvert som som de leveres.

Selskapets formål
Selskapets virksomhet er erverv, drift og utleie av fast eiendom og hva dermed står i forbindelse.

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.

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.

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. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad.

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.

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	242 598	400 686
Arbeidsgiveravgift	43 249	62 145
Pensjonskostnader	50 089	0
Andre relaterte ytelser	-2 508	28 215
Sum	**333 428**	**491 046**

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:	0,5

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	8 467 265
Tilgang i året	65 343
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	**8 532 608**
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 328 232
Balanseført verdi per 31.12.	**6 204 376**
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	443 072

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-25 000	-1 265 410
Skattekostnad	**-25 000**	**-1 265 410**

Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-113 636	-781 644
+/- Endring i midlertidige forskjeller	55 847	823 455
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-41 811
Skattepliktig inntekt	**-57 789**	**0**

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	3 769 366
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 362 066
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	5 547 376
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

HERDLA FERIE OG FRITID AS
979 602 626

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Konsernregnskap

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

I henhold til reglene for små foretak utarbeides det ikke konsernregnskap.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 245 961	1 326 357

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet inngår i konsernet Hefi Invest AS. I henhold til reglene for små foretak utarbeides det ikke konsernregnskap.
Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	1 245 961

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	305 000	13 216	0	318 216
Årsresultat	0	-13 216	-75 420	-88 636
Egenkapital 31.12.2023	**305 000**	**0**	**-75 420**	**229 580**

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.