



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 543 363
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H A Neerbye AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 60
0255 OSLO

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: Greger Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 115 368	11 455 383
Annen driftsinntekt			239 551
Sum inntekter		11 115 368	11 694 934
Kostnader			
Varekostnad		5 355 969	5 291 000
Lønnskostnad	1	2 138 506	2 290 293
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 000	72 000
Annen driftskostnad	1	2 284 273	2 170 199
Sum kostnader		9 850 749	9 823 492
Driftsresultat		1 264 619	1 871 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 000	21
Annen finansinntekt		14 272	14 356
Sum finansinntekter		34 272	14 377
Annen rentekostnad		97 441	126 046
Sum finanskostnader		97 441	126 046
Netto finans		-63 169	-111 669
Ordinært resultat før skattekostnad		1 201 449	1 759 772
Skattekostnad på ordinært resultat	3	264 320	380 143
Ordinært resultat etter skattekostnad		937 129	1 379 629
Årsresultat	4	937 129	1 379 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		937 129	1 379 629
Totalresultat		937 129	1 379 629
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Konsernbidrag			1 374 848
Avsatt til annen egenkapital		937 129	4 781
Sum overføringer og disponeringer		937 129	1 379 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	12 094	7 635
Sum immaterielle eiendeler		12 094	7 635
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	101 457	173 457
Sum varige driftsmidler		101 457	173 457
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	250 000	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	250 000
Sum anleggsmidler		363 551	431 092
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	9 164 363	8 814 567
Fordringer			
Kundefordringer		76 134	170 689
Andre kortsiktige fordringer		253 512	215 297
Konsernfordringer	6		
Sum fordringer		329 646	385 986
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 373 455	1 509 577
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 373 455	1 509 577
Sum omløpsmidler		11 867 464	10 710 130
SUM EIENDELER		12 231 015	11 141 222

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	2 142 000	2 142 000
Overkurs	4	1 208 604	1 208 604
Annen innskutt egenkapital	4, 4	35 334	35 334
Sum innskutt egenkapital		3 385 938	3 385 938
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 291 552	697 444
Sum opptjent egenkapital		1 291 552	697 444
Sum egenkapital		4 677 490	4 083 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 846 760	2 167 940
Sum annen langsiktig gjeld		1 846 760	2 167 940
Sum langsiktig gjeld		1 846 760	2 167 940
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	825 292	1 043 332
Betalbar skatt	3	172 030	
Skyldig offentlige avgifter		823 662	848 219
Kortsiktig konserngjeld	6	3 194 581	2 254 811
Annen kortsiktig gjeld		691 200	743 538
Sum kortsiktig gjeld		5 706 765	4 889 901
Sum gjeld		7 553 525	7 057 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 231 015	11 141 222



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 329473

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 543 363
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H A Neerbye AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 60
0255 OSLO

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: Greger Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2022

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, 04.06.2022



Organisasjonsnr: 914 543 363
H A Neerbye AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 115 368	11 455 383
Annen driftsinntekt			239 551
Sum inntekter		11 115 368	11 694 934
Kostnader			
Varekostnad		5 355 969	5 291 000
Lønnskostnad	1	2 138 506	2 290 293
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 000	72 000
Annen driftskostnad	1	2 284 273	2 170 199
Sum kostnader		9 850 749	9 823 492
Driftsresultat		1 264 619	1 871 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 000	21
Annen finansinntekt		14 272	14 356
Sum finansinntekter		34 272	14 377
Annen rentekostnad		97 441	126 046
Sum finanskostnader		97 441	126 046
Netto finans		-63 169	-111 669
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	264 320	380 143
Ordinært resultat etter skattekostnad		937 129	1 379 629
Årsresultat	4	937 129	1 379 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		937 129	1 379 629
Totalresultat		937 129	1 379 629
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			1 374 848
Avsatt til annen egenkapital		937 129	4 781
Sum overføringer og disponeringer		937 129	1 379 629





Organisasjonsnr: 914 543 363
H A Neerbye AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	12 094	7 635
Sum immaterielle eiendeler		12 094	7 635

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

	2, 5	101 457	173 457
Sum varige driftsmidler		101 457	173 457

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme

konsern

	5, 6	250 000	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	250 000

Sum anleggsmidler

363 551

431 092

Omløpsmidler

Varer

Sum varer

	5	9 164 363	8 814 567
--	---	-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer

Andre kortsiktige

fordringer

Konsernfordringer

Sum fordringer

	6	76 134	170 689
		253 512	215 297
		329 646	385 986

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

	7	2 373 455	1 509 577
		2 373 455	1 509 577

Sum omløpsmidler

11 867 464

10 710 130

SUM EIENDELER

12 231 015

11 141 222

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital

Overkurs

	4, 8	2 142 000	2 142 000
	4	1 208 604	1 208 604



Annen innskutt egenkapital	4, 4	35 334	35 334
Sum innskutt egenkapital		3 385 938	3 385 938
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 291 552	697 444
Sum opptjent egenkapital		1 291 552	697 444
Sum egenkapital		4 677 490	4 083 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 846 760	2 167 940
Sum annen langsiktig gjeld		1 846 760	2 167 940
Sum langsiktig gjeld		1 846 760	2 167 940
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	825 292	1 043 332
Betalbar skatt	3	172 030	
Skyldig offentlige avgifter		823 662	848 219
Kortsiktig konserngjeld	6	3 194 581	2 254 811
Annen kortsiktig gjeld		691 200	743 538
Sum kortsiktig gjeld		5 706 765	4 889 901
Sum gjeld		7 553 525	7 057 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 231 015	11 141 222



Organisasjonsnr: 914 543 363
H A Neerbye AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



KPMG AS
Dr. Hansteinsgate 9,
3044 Drammen

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i H. A. Neerbye AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert H. A. Neerbye AS' årsregnskap som 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,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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.

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 regnskapet, 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Penneo Dokumentnøkkel: MVMN6-YQO4U-D2DYK-PJWUO-0WMM3-T5WXY



Uavhengig revisors beretning - H. A. Neerbye AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- 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 regnskapestimatene 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. 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.

Drammen, 19. mai 2022
KPMG AS

Marius Paasche
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: MVMN6-YQO4U-D2DYK-PJW0-0WMM3-T5WXY



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Marius Paasche

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-1398090

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-05-19 14:22:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: MVMN6-YQO4U-D2DYK-PJJW0-0WMM3-T5WXY

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2021 H A Neerbye AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning**

Penneo Dokumentnøkkel: X3CEV-MBZL2-QENW7-2JXP-UNZGB-C6TEQ

Org.nr.: 914 543 363



Resultatregnskap

H A Neerbye AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		11 115 368	11 455 383
Annen driftsinntekt		0	239 551
Sum driftsinntekter		11 115 368	11 694 934
Varekostnad		5 355 969	5 291 000
Lønnskostnad	1	2 138 506	2 290 293
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 000	72 000
Annen driftskostnad	1	2 284 273	2 170 199
Sum driftskostnader		9 850 749	9 823 492
Driftsresultat		1 264 619	1 871 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 000	21
Annen finansinntekt		14 272	14 356
Annen rentekostnad		97 441	126 046
Resultat av finansposter		-63 169	-111 669
Ordinært resultat før skattekostnad		1 201 449	1 759 772
Skattekostnad på ordinært resultat	3	264 320	380 143
Ordinært resultat		937 129	1 379 629
Årsresultat	4	937 129	1 379 629
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	1 374 848
Avsatt til annen egenkapital		937 129	4 781
Sum overføringer		937 129	1 379 629

Penneo Dokumentnøkkel: X3CEV-MBZL2-QENW7-2JFXP-UNZGB-C6TEQ



Balanse

H A Neerbye AS

Eiendeler	Note	2021	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	12 094	7 635
Sum immaterielle eiendeler		12 094	7 635
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 5	101 457	173 457
Sum varige driftsmidler		101 457	173 457
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6	250 000	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	250 000
Sum anleggsmidler		363 551	431 092
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	9 164 363	8 814 567
Fordringer			
Kundefordringer		76 134	170 689
Andre kortsiktige fordringer		253 512	215 297
Sum fordringer		329 646	385 986
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 373 455	1 509 577
Sum omløpsmidler		11 867 464	10 710 130
Sum eiendeler		12 231 015	11 141 222

H A Neerbye AS

Side 3

Penneo Dokumentnøkkel: X3CEV-MBZL2-QENW7-2FXP-UNZGB-C6TEQ



Balanse

H A Neerbye AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 8	2 142 000	2 142 000
Overkurs	4	1 208 604	1 208 604
Annen innskutt egenkapital	4	35 334	35 334
Sum innskutt egenkapital		3 385 938	3 385 938
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 291 552	697 444
Sum opptjent egenkapital		1 291 552	697 444
Sum egenkapital		4 677 490	4 083 381
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 846 760	2 167 940
Sum annen langsiktig gjeld		1 846 760	2 167 940
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	825 292	1 043 332
Betalbar skatt	3	172 030	0
Skyldig offentlige avgifter		823 662	848 219
Konserngjeld	6	3 194 581	2 254 811
Annen kortsiktig gjeld		691 200	743 538
Sum kortsiktig gjeld		5 706 765	4 889 901
Sum gjeld		7 553 525	7 057 841
Sum egenkapital og gjeld		12 231 015	11 141 222



Balanse

H A Neerbye AS
Oslo, 11.05.2022
Styret i H A Neerbye AS

Greger Hansen
styreleder

Camilla Mesel Clausen
styremedlem/daglig leder

Penneo Dokumentnr: X3CEV-MB2L2-QENW7-2JFXP-UNZGB-C6TEQ



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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



Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 800 141	1 960 678
Arbeidsgiveravgift	268 512	245 067
Pensjonskostnader	29 195	40 590
Andre ytelser	40 658	43 959
Sum	2 138 506	2 290 293

Selskapet har i 2021 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	600 223
Pensjonskostnader	12 004
Annen godtgjørelse	1 800
Sum	614 027

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 54 900 eks. MVA.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 22 742 eks. MVA.

Note 2 Anleggsnote

	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 113 282
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 113 282
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	2 011 826
Bokført verdi per 31.12.2021	101 456
Årets avskrivninger	72 000
Avskrivningssats	3-7 år

Penneo Dokumentnr: X3CEV-MBZL2-QENW7-2JFXP-UNZGB-C6TEQ



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	268 779	387 778
Endring i utsatt skattefordel	-4 459	-7 635
Skattekostnad ordinært resultat	264 320	380 143
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 201 449	1 759 772
Permanente forskjeller	0	7 900
Endring i midlertidige forskjeller	20 271	-5 046
Avgitt konsernbidrag	-439 770	-1 762 626
Skattepliktig inntekt	781 951	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	268 779	387 778
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-96 749	-387 778
Sum betalbar skatt i balansen	172 030	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-54 975	-34 703	20 271
Sum	-54 975	-34 703	20 271
Grunnlag for utsatt skattefordel	-54 975	-34 703	20 271
Utsatt skattefordel (22 %)	-12 094	-7 635	4 460

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.2021	2 142 000	1 208 604	35 334	697 444	4 083 381
Årets resultat				937 129	937 129
Avgitt konsernbidrag				-343 021	-343 021
Pr. 31.12.2021	2 142 000	1 208 604	35 334	1 291 552	4 677 490

Penneo Dokumentnøkkel: X3CEV-MBZL2-QENW7-2JFXP-UNZGB-C6TEQ



Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til Mestergull AS	250 000	250 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	371 760	692 940
Gjeld sikret ved pant	1 846 760	2 167 940
Pantsatte eiendeler:		
Driftsmidler	101 457	173 457
Varer	9 164 363	8 814 567
Sum	11 112 580	11 155 964

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Fordringer		
Lån til Mestergull AS	250 000	250 000
Kundefordringer konsern	30 284	49 869
Sum	280 284	299 869
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	71 152	0
Mestergull Signet AS	2 168 159	1 762 626
Mestergull AS	992 185	492 185
MG Sunnfjord AS	34 237	0
Sum	3 265 733	2 254 811

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 53 317.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i H A Neerbye AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	840	2 550,0	2 142 000
Sum	840		2 142 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
MESTERGULL INVEST AS	840	100,0	100,0



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Camilla Mesel Clausen

Styremedlem/daglig leder

På vegne av: H A Neerbye AS

Serienummer: 9578-5993-4-3006730

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-05-11 09:40:28 UTC



Greger Hansen

Styreleder

På vegne av: H A Neerbye AS

Serienummer: 9578-5999-4-1296876

IP: 81.166.xxx.xxx

2022-05-11 09:47:52 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

Penneo Dokumentnøkkel: X3CEV-MBZL2-QENV7-2JFXP-UNZGB-C6TEQ