



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 958 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERRESPESIALISTEN AS
Forretningsadresse: Lilleåsgata 2
3340 ÅMOT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ole Johan Sætra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 117 878	2 802 247
Annen driftsinntekt			100 000
Sum inntekter		2 117 878	2 902 247
Kostnader			
Varekostnad		1 104 457	1 383 215
Lønnskostnad	1	512 583	729 568
Avskrivning på varige driftsmidler		3 293	4 116
Annen driftskostnad		669 113	626 339
Sum kostnader		2 289 447	2 743 238
Driftsresultat		-171 568	159 009
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	
Annen finansinntekt	2		2 097
Sum finansinntekter		3	2 097
Annen rentekostnad		2 374	2 404
Annen finanskostnad		25 836	42 878
Sum finanskostnader		28 210	45 283
Netto finans		-28 207	-43 186
Ordinært resultat før skattekostnad		-199 775	115 823
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-44 035	-158 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		-155 740	274 223
Årsresultat		-155 740	274 223
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-155 740	274 223
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4	-1	-561 600



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital	5	-155 739	835 823
Sum overføringer og disponeringer		-155 740	274 223



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	13 173	16 466
Sum varige driftsmidler		13 173	16 466
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	100 000	100 000
Andre fordringer		350 000	350 000
Sum finansielle anleggsmidler		450 000	450 000
Sum anleggsmidler		463 173	466 466
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	8	1 331 443	1 083 568
Sum varer		1 331 443	1 083 568
Fordringer			
Andre fordringer		29 558	3 389
Konsernfordringer		920 161	720 000
Sum fordringer		949 719	723 389
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	64 719	51 237
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 719	51 237
Sum omløpsmidler		2 345 880	1 858 194
SUM EIENDELER		2 809 053	2 324 660

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Overkurs	4	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	4	156 125	
Sum innskutt egenkapital		266 125	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 174 890	1 330 629
Sum opptjent egenkapital		1 174 890	1 330 629
Sum egenkapital		1 441 015	1 440 629
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær		350 000	350 000
Sum annen langsiktig gjeld		350 000	350 000
Sum langsiktig gjeld		350 000	350 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		552 872	320 281
Leverandørgjeld		123 327	-7 544
Skyldig offentlige avgifter		106 313	132 386
Annen kortsiktig gjeld		235 527	88 908
Sum kortsiktig gjeld		1 018 040	534 031
Sum gjeld		1 368 040	884 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 809 054	2 324 660



**Årsregnskap 2022
for
Herrespesialisten AS**

Organisasjonsnr. 982958490

Utarbeidet av:

Dekon regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Solbråveien 15
1383 ASKER



Organisasjonsnr. 990535019



Herrespesialisten AS

Årsberetning 2022

Virksomhetens art

Selskapet driver rådgivnings- og konsulentvirksomhet innenfor interiør og design. samt kjøp og salg varer knyttet til denne type virksomhet. Driften foregår fra leide lokaler på Gullaug, Lier kommune.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har tapt hele egenkapitalen, og pr. 31.12.2018 har selskapet en negativ egenkapital på kr 324.158 Selskapets aksjonær har til gode kr. 385.661 fra selskapet, og ved behov konverteres dette til aksjekapital.

Arbeidsmiljø og personale

Det er ikke registrert noen arbeidsulykker i løpet av året.

Selskapet har kun en ansatt, og det anses derfor uhensiktsmessig å redegjøre for arbeidsmiljø og likestillingen i selskapet.

Miljørapport

Selskapet forurensrer ikke miljøet utover kjøring til og fra oppdrag i bil.

ÅMOT den 15.mars 2019

Venke Foslien
Styreleder/daglig leder



Herrespesialisten AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 117 878	2 802 247
Annen driftsinntekt		0	100 000
Sum driftsinntekter		2 117 878	2 902 247
Driftskostnader			
Varekostnad		1 104 457	1 383 215
Lønnskostnad	1	512 583	729 568
Avskrivning på varige driftsmidler		3 293	4 116
Annen driftskostnad		669 113	626 339
Sum driftskostnader		2 289 447	2 743 238
Driftsresultat		(171 568)	159 009
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	0
Annen finansinntekt	2	0	2 097
Annen rentekostnad		2 374	2 404
Annen finanskostnad		25 836	42 878
Netto finansposter		(28 207)	(43 186)
Ordinært resultat før skattekostnad		(199 775)	115 823
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(44 035)	(158 400)
ÅRSRESULTAT		(155 740)	274 223
Overføringer og disponeringer			
Mottatt konsernbidrag	4	(1)	(561 600)
Overføringer annen egenkapital	5	(155 739)	835 823
Sum overføringer og disponeringer		(155 740)	274 223



Herrespesialisten AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	13 173	16 466
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	100 000	100 000
Andre fordringer		350 000	350 000
Sum anleggsmidler		463 173	466 466
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	8	1 331 443	1 083 568
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		920 161	720 000
Andre fordringer		29 558	3 389
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	64 719	51 237
Sum omløpsmidler		2 345 880	1 858 194
SUM EIENDELER		2 809 053	2 324 660



Herrespesialisten AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Overkurs	4	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	4	156 125	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 174 890	1 330 629
Sum egenkapital		1 441 015	1 440 629
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær			
2290 Gjeld til OJS Invest AS		350 000	350 000
Sum Gjeld til aksjonær		350 000	350 000
Sum annen langsiktig gjeld		350 000	350 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		552 872	320 281
Leverandørgjeld		123 327	(7 544)
Skyldig offentlige avgifter		106 313	132 386
Annen kortsiktig gjeld		235 527	88 908
Sum kortsiktig gjeld		1 018 040	534 031
Sum gjeld		1 368 040	884 031
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 809 054	2 324 660

Åmot den 27.06.2023

Ole Joan Sætra
Styrets leder/daglig leder



Herrespesialisten AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

a) Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

b) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

c) Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlet levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15000,00. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

d) Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

e) 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.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

g) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.



Herrespesialisten AS

Noter 2022



Herrespesialisten AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	434 550	600 311
Arbeidsgiveravgift	62 296	88 400
Pensjonskostnader	7 176	21 880
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 562	18 977
Totalt	512 583	729 568

Note 2 - Annen finansinntekt

Finansinntektene består i hovedsak aksjeutbytte fra Gjensidige.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-199 775
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-386
+ Mottatt konsernbidrag	200 161
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-44 035
= Sum betalbar skatt	-44 035
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	-44 035
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-44 035
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	44 035
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Egenkapital

Aksjekapital /
selskapskapital

Overkurs

Annen
egenkapital

Sum
egenkapital

Noter for Herrespesialisten AS

Organisasjonsnr. 982958490



Herrespesialisten AS

Noter 2022

Pr 1.1.	100 000	10 000	1 330 629	1 440 629
-Til årets resultat			-155 739	-155 739
+/-Andre transaksjoner:	0	0	156 125	156 125
Pr 31.12.	100 000	10 000	1 331 015	1 441 015



Herrespesialisten AS

Noter 2022

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
OJS Invest AS	100

Selskapets tillitsmenn har eierandeler i selskapet	Eierandel
Daglig leder: Ole Johan Sætra	100%

Note 6 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	109 700
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	109 700
Akk. av/nedskr. pr 1/1	93 234
+ Ordinære avskrivninger	3 293
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	96 527
Balansført verdi pr 31/12	13 173
Procentsats for ord.avskr	10-10

Note 7 - Aksjer/aksjefond i andre selskaper

Navn	I år	I fjor
Texcon AS		
Balansført verdi pr 31.12.	100 000	100 000

Selskapets beholdning i aksjer er oppført til kostpris i balansen pr 31.12.2021



Herrespesialisten AS

Noter 2022

Note 8 - Varebeholdning

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	1 331 443	1 083 568
Totalt	1 331 443	1 083 568

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 11 997 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 24 570.



Herrespesialisten AS

Noter 2022



Herrespesialisten AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(199 775)	115 823
- Periodens betalte skatt		0	(38 804)
+ Ordinære avskrivninger		3 293	4 116
+/- Endring i varelager		(247 875)	163 686
+/- Endring i leverandørgjeld		130 871	(124 914)
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		94 378	(807 979)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		(219 109)	(610 463)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	350 000
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		0	(350 000)
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	(350 000)
+/- Netto endring i kassekreditt		232 591	(96 054)
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		232 591	253 946
= Netto endring i kontanter mv		13 483	(706 517)
+ Beholdning av kontanter 01.01.		51 237	37 754
= Kontantbeholdning 31.12.		64 720	(668 763)
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		52 722	26 667
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		11 997	24 570
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		64 719	51 237