



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 722 629
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLEIKSPASS & PARTNERE AS
Forretningsadresse: Kyrkjevegen 21
3580 GEILO

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: Jannicke Herleiksplass
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

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, 01.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 809 523	13 015 649
Annen driftsinntekt		111 379	85 303
Sum inntekter		13 920 902	13 100 952
Kostnader			
Varekostnad		1 313 808	1 343 242
Lønnskostnad	1, 2	8 251 619	7 904 866
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 289	117 288
Annen driftskostnad		3 517 122	2 873 795
Sum kostnader		13 127 838	12 239 191
Driftsresultat		793 064	861 762
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 989	169 898
Sum finansinntekter		104 989	169 898
Annen rentekostnad		147 467	117 586
Sum finanskostnader		-147 467	-117 586
Netto finans		-42 478	52 312
Resultat før skattekostnad		750 586	914 074
Skattekostnad	3, 4	175 322	101 379
Årsresultat		575 264	812 695
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	575 264	812 695
Sum overføringer og disponeringer		575 264	812 695



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		171 540	191 679
Sum varige driftsmidler		171 540	191 679
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		171 540	191 679
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 153 920	5 974 432
Andre kortsiktige fordringer		17 847	113 959
Sum fordringer		5 171 767	6 088 391
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 456 380	1 946 184
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 456 380	1 946 184
Sum omløpsmidler		6 628 147	8 034 575
SUM EIENDELER		6 799 687	8 226 254

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	500 000	500 000
Overkurs	5	5 666	5 666
Sum innskutt egenkapital		505 666	505 666
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 670 032	1 094 768
Sum opptjent egenkapital		1 670 032	1 094 768
Sum egenkapital		2 175 698	1 600 434
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		312 200	353 534
Betalbar skatt	3	175 322	101 379
Skyldige offentlige avgifter		1 002 991	528 363
Annen kortsiktig gjeld		3 133 475	5 642 544
Sum kortsiktig gjeld		4 623 989	6 625 820
Sum gjeld		4 623 989	6 625 820
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 799 687	8 226 254



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 366888

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 722 629
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLEIKSPASS & PARTNERE AS
Forretningsadresse: Kyrkjevegen 21
3580 GEILO

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: Jannicke Herleiksplass
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 14.05.2024



Organisasjonsnr: 923 722 629
HERLEIKSPASS & PARTNERE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 809 523	13 015 649
Annen driftsinntekt		111 379	85 303
Sum inntekter		13 920 902	13 100 952
Kostnader			
Varekostnad		1 313 808	1 343 242
Lønnskostnad	1, 2	8 251 619	7 904 866
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 289	117 288
Annen driftskostnad		3 517 122	2 873 795
Sum kostnader		13 127 838	12 239 191
Driftsresultat		793 064	861 762
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104 989	169 898
Sum finansinntekter		104 989	169 898
Annen rentekostnad		147 467	117 586
Sum finanskostnader		-147 467	-117 586
Netto finans		-42 478	52 312
Resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	3, 4	175 322	101 379
Årsresultat		575 264	812 695
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	5	575 264	812 695
Sum overføringer og disponeringer		575 264	812 695



Organisasjonsnr: 923 722 629
HERLEIKSPASS & PARTNERE 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.			
Sum varige driftsmidler		171 540	191 679
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		171 540	191 679
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 153 920	5 974 432
Andre kortsiktige fordringer		17 847	113 959
Sum fordringer		5 171 767	6 088 391
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 456 380	1 946 184
Sum omløpsmidler		6 628 147	8 034 575
SUM EIENDELER		6 799 687	8 226 254
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	500 000	500 000
Overkurs	5	5 666	5 666



Sum innskutt egenkapital		505 666	505 666
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 670 032	1 094 768
Sum opptjent egenkapital		1 670 032	1 094 768
Sum egenkapital		2 175 698	1 600 434
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		312 200	353 534
Betalbar skatt	3	175 322	101 379
Skyldige offentlige avgifter		1 002 991	528 363
Annen kortsiktig gjeld		3 133 475	5 642 544
Sum kortsiktig gjeld		4 623 989	6 625 820
Sum gjeld		4 623 989	6 625 820
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 799 687	8 226 254



Organisasjonsnr: 923 722 629
HERLEIKSPASS & PARTNERE 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. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. 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 formuesmessig 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6754684.00	6831221.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	952606.00	781704.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	298212.00	460091.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	246116.00	-168150.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8251618.00	7904866.00

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>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>	



<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

5153920.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Kundefordringer er bokført til pålydende verdi, hvorav kr 45 433 er avsatt til tap pr. 31/12-23. I forbindelse med selskapets finansiering er det stilt pant for selskapets bankforbindelse. Totale pantestillelser beløper seg til: Factoringavtale: 8.000.000



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Herleiksplass & Partnere AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herleiksplass & Partnere AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- 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 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Lasse Andersen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: LLEUL-OUK78-MTC51-JBVS0-7LOJ8-FMB7U



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."

Andersen, Lasse

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1980739

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-10 15:30:07 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: LLEUL-OUK78-MTC51-JBY50-7LOJ8-FMB7U

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/validator>



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS
923 722 629

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 809 523	13 015 649
Annen driftsinntekt		111 379	85 303
Sum driftsinntekter		13 920 902	13 100 952
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 313 808	-1 343 242
Lønnskostnad	1, 2	-8 251 619	-7 904 866
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-45 289	-117 288
Annen driftskostnad		-3 517 122	-2 873 795
Sum driftskostnader		-13 127 838	-12 239 191
Driftsresultat		793 064	861 762
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		104 989	169 898
Sum finansinntekter		104 989	169 898
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-147 467	-117 586
Sum finanskostnader		-147 467	-117 586
Netto finans		-42 478	52 312
Resultat før skattekostnad		750 586	914 074
Skattekostnad	3, 4	-175 322	-101 379
Årsresultat		575 264	812 695
Overføringer			
Annen egenkapital	5	575 264	812 695
Sum overføringer		575 264	812 695



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS
923 722 629

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		171 540	191 679
Sum varige driftsmidler		171 540	191 679
Sum anleggsmidler		171 540	191 679
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 153 920	5 974 432
Andre kortsiktige fordringer		17 847	113 959
Sum fordringer		5 171 767	6 088 391
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 456 380	1 946 184
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 456 380	1 946 184
Sum omløpsmidler		6 628 147	8 034 575
SUM EIENDELER		6 799 687	8 226 254



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS
923 722 629

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 8	500 000	500 000
Overkurs	5	5 666	5 666
Sum innskutt egenkapital		505 666	505 666
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 670 032	1 094 768
Sum opptjent egenkapital		1 670 032	1 094 768
Sum egenkapital		2 175 698	1 600 434
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		312 200	353 534
Betalbar skatt	3	175 322	101 379
Skyldige offentlige avgifter		1 002 991	528 363
Annen kortsiktig gjeld		3 133 475	5 642 544
Sum kortsiktig gjeld		4 623 989	6 625 820
Sum gjeld		4 623 989	6 625 820
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 799 687	8 226 254

Lars Anton Albertsen
styrets leder

Tom Jørgensen
styremedlem

Kristoffer Tomin Waage
styremedlem

Jannike Seljevoll Herleiksplass
styremedlem / daglig leder



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS
923 722 629

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Klientmidler

Klientmidlene er nettoført i regnskapet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Inntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud. Prosjektsalg inntektsføres i tråd med avtalevilkårene med den enkelte utbygger.



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS
923 722 629

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	6 754 684	6 831 221
Arbeidsgiveravgift	952 606	781 704
Pensjonskostnader	298 212	460 091
Andre relaterte ytelser	246 116	-168 150
Sum	8 251 618	7 904 866

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	175 322	101 380
Skattekostnad	175 322	101 380
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	750 586	914 074
Permanente forskjeller	82 037	56 572
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-35 706	-509 830
Skattepliktig inntekt	796 918	460 816
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	175 322	101 380
Sum betalbar skatt i balansen	175 322	101 380

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-29 555	1 583	-31 139
Omløpsmidler	-50 000	-45 433	-4 567
Netto forskjeller	-79 555	-43 850	-35 706
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	79 555	43 850	35 706
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke etter unntaksreglene for små foretak.

Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	500 000	5 666	1 094 768	1 600 434
Årsresultat	0	0	575 264	575 264
Egenkapital 31.12.2023	500 000	5 666	1 670 032	2 175 698



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS
923 722 629

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	5 153 920
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Kundefordringer er bokført til pålydende verdi, hvorav kr 45 433 er avsatt til tap pr. 31/12-23.

I forbindelse med selskapets finansiering er det stilt pant for selskapets bankforbindelse. Totale pantestillelser beløper seg til:

Factoringavtale: 8.000.000

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	578 402
Skyldig skattetrekk	-578 402

Mer om bankinnskudd

Klientmidler og klientansvar er ført netto.

Innestående på klientkonto er kr. 20 132 536,22 mens bokførte klientansvar er på kr. 20 055 331,2. Avvik kr.

77.205 skyldes periodeavvik og tilbakehold hvor megler har overført beløp til klientkonto for videre framgang i megleroppdrag.

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	500	500 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
J. SELJEVOLL HOLDING AS	500	50,00	Ordinære
VIKEBØ & JØRGENSEN AS	400	40,00	Ordinære
KRISTOFFER TOMIN WAAGE	50	5,00	Ordinære
ÅDNE HOLESTØL HOGNERUD	50	5,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	1 000	100	