



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 984 726
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STIKLESTAD HAGESENTER AS
Forretningsadresse: Leirådalsvegen 60
Stiklestad
7656 VERDAL

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: Eivind Gynnild
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2024

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, 04.09.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 11 000 799 | 12 910 266 |
| Annen driftsinntekt | | 88 156 | -19 391 |
| Sum inntekter | | 11 088 955 | 12 890 876 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 404 963 | 6 910 677 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 867 495 | 2 918 112 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 297 168 | 268 497 |
| Annen driftskostnad | | 2 569 632 | 2 910 649 |
| Sum kostnader | | 12 139 257 | 13 007 934 |
| Driftsresultat | | -1 050 302 | -117 059 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 280 | 15 874 |
| Annen finansinntekt | | 7 733 | 11 555 |
| Sum finansinntekter | | 22 013 | 27 429 |
| Annen rentekostnad | 3 | 452 185 | 268 946 |
| Annen finanskostnad | | 96 627 | 198 104 |
| Sum finanskostnader | | 548 812 | 467 050 |
| Netto finans | | -526 800 | -439 621 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 577 101 | -556 679 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 840 912 | -118 261 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 418 013 | -438 418 |
| Årsresultat | | -2 418 013 | -438 418 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 418 013 | -438 418 |
| Totalresultat | | -2 418 013 | -438 418 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -2 418 013 | -438 418 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 418 013 | -438 418 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | 840 912 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 840 912 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 469 282 | 672 395 |
| Maskiner og anlegg | 2 | 8 400 | 14 000 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 836 575 | 157 775 |
| Sum varige driftsmidler | 2, 3 | 1 314 257 | 844 170 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 108 875 | 128 375 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 108 875 | 128 375 |
| Sum anleggsmidler | | 1 423 132 | 1 813 457 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 3 | 2 332 773 | 3 549 922 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 14 691 | 31 090 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 110 468 | 175 569 |
| Sum fordringer | | 125 160 | 206 660 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 282 950 | 184 582 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 282 950 | 184 582 |
| Sum omløpsmidler | | 2 740 883 | 3 941 164 |
| SUM EIENDELER | | 4 164 015 | 5 754 621 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 1 105 | 1 105 |
| Sum innskutt egenkapital | | 101 105 | 101 105 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5 | 3 294 414 | 876 400 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 294 414 | -876 400 |
| Sum egenkapital | | -3 193 309 | -775 295 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 4 187 273 | 2 873 526 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 187 273 | 2 873 526 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 187 273 | 2 873 526 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 679 128 | 1 323 993 |
| Leverandørgjeld | | 464 613 | 1 215 987 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 292 471 | 387 809 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 733 839 | 728 601 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 170 050 | 3 656 390 |
| Sum gjeld | | 7 357 323 | 6 529 916 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 164 015 | 5 754 621 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 739672

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 984 726
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STIKLESTAD HAGESENTER AS
Forretningsadresse: Leirådalsvegen 60
Stiklestad
7656 VERDAL

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: Eivind Gynnild
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2024

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, 03.09.2024

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: 982 984 726
STIKLESTAD HAGESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 11 000 799 | 12 910 266 |
| Annen driftsinntekt | | 88 156 | -19 391 |
| Sum inntekter | | 11 088 955 | 12 890 876 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 6 404 963 | 6 910 677 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 867 495 | 2 918 112 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 297 168 | 268 497 |
| Annen driftskostnad | | 2 569 632 | 2 910 649 |
| Sum kostnader | | 12 139 257 | 13 007 934 |
| Driftsresultat | | -1 050 302 | -117 059 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 280 | 15 874 |
| Annen finansinntekt | | 7 733 | 11 555 |
| Sum finansinntekter | | 22 013 | 27 429 |
| Annen rentekostnad | 3 | 452 185 | 268 946 |
| Annen finanskostnad | | 96 627 | 198 104 |
| Sum finanskostnader | | 548 812 | 467 050 |
| Netto finans | | -526 800 | -439 621 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 840 912 | -118 261 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -2 418 013 | -438 418 |
| Årsresultat | | -2 418 013 | -438 418 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -2 418 013 | -438 418 |
| Totalresultat | | -2 418 013 | -438 418 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -2 418 013 | -438 418 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -2 418 013 | -438 418 |



Organisasjonsnr: 982 984 726
STIKLESTAD HAGESENTER AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | 840 912 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 840 912 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. | | | |
| fast eiendom | 2 | 469 282 | 672 395 |
| Maskiner og anlegg | 2 | 8 400 | 14 000 |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | 836 575 | 157 775 |
| Sum varige driftsmidler | 2, 3 | 1 314 257 | 844 170 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | | |
| | | 108 875 | 128 375 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 108 875 | 128 375 |
| Sum anleggsmidler | | 1 423 132 | 1 813 457 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 3 | 2 332 773 | 3 549 922 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 14 691 | 31 090 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 110 468 | 175 569 |
| Sum fordringer | | 125 160 | 206 660 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | | 282 950 | 184 582 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 282 950 | 184 582 |
| Sum omløpsmidler | | 2 740 883 | 3 941 164 |
| SUM EIENDELER | | 4 164 015 | 5 754 621 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|------------------|
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 1 105 | 1 105 |
| Sum innskutt egenkapital | | 101 105 | 101 105 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5 | 3 294 414 | 876 400 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 294 414 | -876 400 |
| Sum egenkapital | | -3 193 309 | -775 295 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 3 | 4 187 273 | 2 873 526 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 187 273 | 2 873 526 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 187 273 | 2 873 526 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 1 679 128 | 1 323 993 |
| Leverandørgjeld | | 464 613 | 1 215 987 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 292 471 | 387 809 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 733 839 | 728 601 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 170 050 | 3 656 390 |
| Sum gjeld | | 7 357 323 | 6 529 916 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 164 015 | 5 754 621 |



Organisasjonsnr: 982 984 726
STIKLESTAD HAGESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



TIL GENERALFORSAMLINGEN I STIKLESTAD HAGESENTER AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for STIKLESTAD HAGESENTER AS som viser et underskudd på kr 2 418 013. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 som angir at selskapets har negativ egenkapital og arbeidskapital og anstrengt likviditet. Selskapet er avhengig tilførsel av likviditet. Som angitt i note 5 indikerer disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens 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.

KONTOR: MOAFJØRA 8A, 7606 LEVANGER
POSTADRESSE: MOAFJØRA 8A, 7606 LEVANGER

MAIL: POST@TRONDELAGREVISJON.NO
NETTSIDE: TRONDELAGREVISJON.NO

TLF.: 74 08 30 11
ORG. NR.: 995 683 555



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>

Trøndelag Revisjon AS

Arnhild Wist
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

KONTOR: MOAFJÆRA 8A, 7606 LEVANGER
POSTADRESSE: MOAFJÆRA 8A, 7606 LEVANGER

MAIL: POST@TRONDELAGREVISJON.NO
NETTSIDE: [TRONDELAGREVISJON.NO](https://www.trondelagrevisjon.no)

TLF.: 74 08 30 11
ORG. NR.: 995 683 555



Elektronisk signatur

Signert av

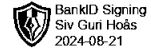
Wist, Arnhild Reitan
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

08/28/2024 09:08:07

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023

Stiklestad Hagesenter AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 982 984 726



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Stiklestad Hagesenter AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
| Salgsinntekt | | 11 000 799 | 12 910 266 |
| Annen driftsinntekt | | 88 156 | -19 391 |
| Sum driftsinntekter | | 11 088 955 | 12 890 876 |
| Varekostnad | | 6 404 963 | 6 910 677 |
| Lønnskostnad | 1 | 2 867 495 | 2 918 112 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2 | 297 168 | 268 497 |
| Annen driftskostnad | | 2 569 632 | 2 910 649 |
| Sum driftskostnader | | 12 139 257 | 13 007 934 |
| Driftsresultat | | -1 050 302 | -117 059 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 14 280 | 15 874 |
| Annen finansinntekt | | 7 733 | 11 555 |
| Annen rentekostnad | 3 | 452 185 | 268 946 |
| Annen finanskostnad | | 96 627 | 198 104 |
| Resultat av finansposter | | -526 800 | -439 621 |
| Resultat før skattekostnad | | -1 577 101 | -556 679 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 840 912 | -118 261 |
| Resultat | | -2 418 013 | -438 418 |
| Årsresultat | | -2 418 013 | -438 418 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | | 2 418 013 | 438 418 |
| Sum overføringer | | -2 418 013 | -438 418 |

Stiklestad Hagesenter AS

Side 2



| Balanse | | | |
|--------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Stiklestad Hagesenter AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 0 | 840 912 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 840 912 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | 469 282 | 672 395 |
| Maskiner og anlegg | 2 | 8 400 | 14 000 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 836 575 | 157 775 |
| Sum varige driftsmidler | 2, 3 | 1 314 257 | 844 170 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 108 875 | 128 375 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 108 875 | 128 375 |
| Sum anleggsmidler | | 1 423 132 | 1 813 457 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 3 | 2 332 773 | 3 549 922 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 3 | 14 691 | 31 090 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 110 468 | 175 569 |
| Sum fordringer | | 125 160 | 206 660 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 282 950 | 184 582 |
| Sum omløpsmidler | | 2 740 883 | 3 941 164 |
| Sum eiendeler | | 4 164 015 | 5 754 621 |
| Stiklestad Hagesenter AS | | | Side 3 |



| Balanse | | | |
|---|-------------|------------------------------|------------------|
| Stiklestad Hagesenter AS | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 1 105 | 1 105 |
| Sum innskutt egenkapital | | 101 105 | 101 105 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5 | -3 294 414 | -876 400 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 294 414 | -876 400 |
| Sum egenkapital | | -3 193 309 | -775 295 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3 | 4 187 273 | 2 873 526 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 187 273 | 2 873 526 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 1 679 128 | 1 323 993 |
| Leverandørgjeld | | 464 613 | 1 215 987 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 292 471 | 387 809 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 733 839 | 728 601 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 170 050 | 3 656 390 |
| Sum gjeld | | 7 357 323 | 6 529 916 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 4 164 015 | 5 754 621 |
| Verdal Styret i Stiklestad Hagesenter AS | | | |
| Eivind Gynnild styreleder/daglig leder | | Siv Guri Hoås styremedlem | |
| Stiklestad Hagesenter AS | | | Side 4 |



Stiklestad Hagesenter AS

Regnskapsprinsipper



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

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.

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i as og sa hvor ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektføres som annen finansinntekt.

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.



Stiklestad Hagesenter AS

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 405 206 | 1 880 965 |
| Arbeidsgiveravgift | 353 334 | 351 340 |
| Pensjonskostnader | 63 471 | 66 449 |
| Andre ytelser | 45 483 | 619 358 |
| Sum | 2 867 495 | 2 918 112 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 4 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

| | Bygninger og tomter | Maskiner og anlegg | Driftsløse, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 5 335 191 | 534 072 | 2 359 035 | 8 228 298 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | | | 767 255 | 767 255 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 5 335 191 | 534 072 | 3 126 290 | 8 995 553 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 4 865 909 | 525 672 | 2 289 715 | 7 681 296 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 469 282 | 8 400 | 836 575 | 1 314 257 |
| Årets ordinære avskrivninger | 203 113 | 5 600 | 88 455 | 297 168 |
| Økonomisk levetid | 5-15 år | 3-7 år | 4-10 år | |

Note 3 Pantstillelser og garantier

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner | 4 187 273 | 2 873 526 |
| Sum | 4 187 273 | 2 873 526 |

| Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler | Pantstillelser | Bokført verdi |
|---|-----------------------|----------------------|
| Motorvogn og anleggsmaskiner | 6 000 000 | 8 400 |
| Driftstilbehør | 6 000 000 | 656 857 |
| Varelager | 6 000 000 | 2 332 773 |
| Kundefordringer | 6 000 000 | 14 691 |
| XK 30399 | 444 250 | 657 400 |
| Sum | 24 444 250 | 3 670 121 |

Limit kassekreditt per 31.12.2023 kr 1 700 000

Kostnadsførte renter lån og kassekreditt 2023 kr 437 576

Av selskapet gjeld forfaller 3 036 182 til betaling 5 år etter balansedagen

Aasen Sparebank har pant i aksjonærs bolig



Stiklestad Hagesenter AS

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 840 912 | -118 261 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 840 912 | -118 261 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -1 577 101 | -556 679 |
| Permanente forskjeller | 31 907 | 19 128 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -54 443 | 71 803 |
| Skattepliktig inntekt | -1 599 637 | -465 748 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Varige driftsmidler | -2 093 384 | -2 147 828 | -54 443 |
| Sum | -2 093 384 | -2 147 827 | -54 443 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -3 274 138 | -1 674 500 | 1 599 637 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 5 367 522 | 0 | -5 367 522 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 0 | -3 822 328 | -3 822 328 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | -840 912 | -840 912 |

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et resultat på kr. -2 418 013 etter skatt, mot et resultat på kr. -438 418 i 2022.

Selskapet merker fortsatt prisøkningen på innkjøp av varer og på frakt. Det er jobbet godt med å få redusert kostnader i 2023. I slutten av 2023 og starten på 2024 er det gjort litt endringer i driften av hagesenteret. Det skal produseres mat i drivhusene for salg samt egne planter. Dette for å kunne redusere varekosten samt å kunne tilby kort reiste varer. Det blir kun en betjent avdeling med salg av varer og en avdeling der det er selvbetjening.

Det er foretatt økning av selskapets egenkapital i 2024 på kr 3 700 000.

Styret håper at alle tiltak som er gjort vil være med på å snu trenden og vurderer derfor at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.