



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 667 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORNEBERG GÅRD AS
Forretningsadresse: Hornebergvegen 9B
7038 TRONDHEIM

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: Eskil Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2024

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 2 527 908 | 1 529 451 |
| Sum inntekter | | 2 527 908 | 1 529 451 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 0 | 229 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 532 447 | 435 948 |
| Annen driftskostnad | 2, 3 | 1 381 211 | 899 965 |
| Sum kostnader | | 1 913 658 | 1 336 142 |
| Driftsresultat | | 614 250 | 193 309 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 948 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 948 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 542 307 | 822 318 |
| Sum finanskostnader | | 1 542 307 | 822 318 |
| Netto finans | | -1 541 359 | -822 318 |
| Resultat før skattekostnad | | -927 108 | -629 009 |
| Skattekostnad | 4, 5 | -203 345 | -138 382 |
| Årsresultat | | -723 763 | -490 627 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -723 763 | -490 627 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -723 763 | -490 627 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 1 489 659 | 1 286 314 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 489 659 | 1 286 314 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 21 777 487 | 11 951 656 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 1 | 9 931 | 15 348 |
| Sum varige driftsmidler | | 21 787 419 | 11 967 004 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 23 277 078 | 13 253 318 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 290 813 | 89 088 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 17 652 | 16 313 |
| Sum fordringer | | 308 464 | 105 401 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 146 927 | 100 258 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 146 927 | 100 258 |
| Sum omløpsmidler | | 455 391 | 205 658 |
| SUM EIENDELER | | 23 732 469 | 13 458 977 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 5 064 183 | 4 340 420 |
| Sum opptjent egenkapital | | -5 064 183 | -4 340 420 |
| Sum egenkapital | 8 | -4 964 183 | -4 240 420 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 25 438 885 | 16 950 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 9, 10 | 2 885 000 | 400 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 28 323 885 | 17 350 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 28 323 885 | 17 350 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 146 404 | 69 131 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 55 269 | 50 163 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 0 | 20 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 171 094 | 210 103 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 372 767 | 349 397 |
| Sum gjeld | | 28 696 652 | 17 699 397 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 23 732 469 | 13 458 977 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 410924

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 667 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HORNEBERG GÅRD AS
Forretningsadresse: Hornebergvegen 9B
7038 TRONDHEIM

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: Eskil Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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

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: 987 667 702
HORNEBERG GÅRD AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 2 527 908 | 1 529 451 |
| Sum inntekter | | 2 527 908 | 1 529 451 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 0 | 229 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 532 447 | 435 948 |
| Annen driftskostnad | 2, 3 | 1 381 211 | 899 965 |
| Sum kostnader | | 1 913 658 | 1 336 142 |
| Driftsresultat | | 614 250 | 193 309 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 948 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 948 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 1 542 307 | 822 318 |
| Sum finanskostnader | | 1 542 307 | 822 318 |
| Netto finans | | -1 541 359 | -822 318 |
| Resultat før skattekostnad | | -927 108 | -629 009 |
| Skattekostnad | 4, 5 | -203 345 | -138 382 |
| Årsresultat | | -723 763 | -490 627 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -723 763 | -490 627 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -723 763 | -490 627 |



Organisasjonsnr: 987 667 702
HORNEBERG GÅRD AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 1 489 659 | 1 286 314 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 489 659 | 1 286 314 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 21 777 487 | 11 951 656 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 1 | 9 931 | 15 348 |
| Sum varige driftsmidler | | 21 787 419 | 11 967 004 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 23 277 078 | 13 253 318 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 290 813 | 89 088 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 17 652 | 16 313 |
| Sum fordringer | | 308 464 | 105 401 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 146 927 | 100 258 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 146 927 | 100 258 |
| Sum omløpsmidler | | 455 391 | 205 658 |
| SUM EIENDELER | | 23 732 469 | 13 458 977 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|-------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 5 064 183 | 4 340 420 |
| Sum opptjent egenkapital | | -5 064 183 | -4 340 420 |
| Sum egenkapital | 8 | -4 964 183 | -4 240 420 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 25 438 885 | 16 950 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 9, 10 | 2 885 000 | 400 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 28 323 885 | 17 350 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 28 323 885 | 17 350 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 146 404 | 69 131 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 55 269 | 50 163 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 0 | 20 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 171 094 | 210 103 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 372 767 | 349 397 |
| Sum gjeld | | 28 696 652 | 17 699 397 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 23 732 469 | 13 458 977 |



Organisasjonsnr: 987 667 702
HORNEBERG GÅRD 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. 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. 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

0.00

Sum

Beløp

Note



1

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 17572563.00 | 0.00 |
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 10352862.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 27925425.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 6138008.00 | 0.00 |
| <u>Balansført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 21787417.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 532448.00 | 0.00 |

Anskaffelseskost - balansførte 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

10

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|



Annen langsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 2885000.00 | 400000.00 |

Kortsiktig gjeld

| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|
| | 0.00 | 20000.00 |

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

| <u>Garantier</u> | <u>Beløp</u> |
|------------------|--------------|
|------------------|--------------|

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Konsernlånet skal beregnes med 5% rente. Kostnadsføres først ved innfrielse av lånet.

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

9

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
21000000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
25438885.00



HORNEBERG GÅRD AS
987 667 702

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 2 527 908 | 1 529 451 |
| Sum driftsinntekter | | 2 527 908 | 1 529 451 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | | 0 | -229 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | -532 447 | -435 948 |
| Annen driftskostnad | 2, 3 | -1 381 211 | -899 965 |
| Sum driftskostnader | | -1 913 658 | -1 336 142 |
| Driftsresultat | | 614 250 | 193 309 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 948 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 948 | 0 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -1 542 307 | -822 318 |
| Sum finanskostnader | | -1 542 307 | -822 318 |
| Netto finans | | -1 541 359 | -822 318 |
| Resultat før skattekostnad | | -927 108 | -629 009 |
| Skattekostnad | 4, 5 | 203 345 | 138 382 |
| Årsresultat | | -723 763 | -490 627 |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | | -723 763 | -490 627 |
| Sum overføringer | | -723 763 | -490 627 |



HORNEBERG GÅRD AS
987 667 702

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4, 5 | 1 489 659 | 1 286 314 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 1 489 659 | 1 286 314 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 21 777 487 | 11 951 656 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 1 | 9 931 | 15 348 |
| Sum varige driftsmidler | | 21 787 419 | 11 967 004 |
| Sum anleggsmidler | | 23 277 078 | 13 253 318 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 290 813 | 89 088 |
| Andre kortsiktige fordringer | 6 | 17 652 | 16 313 |
| Sum fordringer | | 308 464 | 105 401 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 146 927 | 100 258 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 146 927 | 100 258 |
| Sum omløpsmidler | | 455 391 | 205 658 |
| SUM EIENDELER | | 23 732 469 | 13 458 977 |



HORNEBERG GÅRD AS
987 667 702

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -5 064 183 | -4 340 420 |
| Sum opptjent egenkapital | | -5 064 183 | -4 340 420 |
| Sum egenkapital | 8 | -4 964 183 | -4 240 420 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 25 438 885 | 16 950 000 |
| Langsiktig konserngjeld | 9, 10 | 2 885 000 | 400 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 28 323 885 | 17 350 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 146 404 | 69 131 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 55 269 | 50 163 |
| Kortsiktig konserngjeld | 10 | 0 | 20 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 171 094 | 210 103 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 372 767 | 349 397 |
| Sum gjeld | | 28 696 652 | 17 699 397 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 23 732 469 | 13 458 977 |

Trondheim, 07.05.2024

Bjørn Thomas Karlsen
styrets leder / daglig leder

Ola Hogstad
styremedlem



HORNEBERG GÅRD AS
987 667 702

Noter

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.

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.

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.



HORNEBERG GÅRD AS
987 667 702

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 17 572 563 |
| Tilgang i året | 10 352 862 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 27 925 425 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -6 138 008 |
| Balansført verdi per 31.12. | 21 787 417 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 532 448 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -203 345 | -138 382 |
| Skattekostnad | -203 345 | -138 382 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -927 108 | -629 009 |
| Permanente forskjeller | 2 816 | 0 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 97 691 | 167 455 |
| Skattepliktig inntekt | -826 601 | -461 554 |

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | 1 851 294 | 1 804 289 | 47 005 |
| Gevinst- og tapskonto | 253 429 | 202 743 | 50 686 |
| Fremførbart underskudd | -7 951 609 | -8 778 210 | 826 601 |
| Kortsiktig gjeld | 0 | 0 | 0 |
| Andel skattepliktig avsett utbytte | 0 | 0 | 0 |
| Netto forskjeller | -5 846 886 | -6 771 178 | 924 292 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | -5 846 886 | -6 771 178 | 924 292 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 % | -1 286 314 | -1 489 659 | 203 345 |

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



HORNEBERG GÅRD AS
987 667 702

Note 7 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ordinære | 100 | 1 000 | 100 000 |

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|----------------------|---------------|-------------|-------------|
| Horneberg Holding AS | 100 | 100,00 | Ordinære |

Note 8 - Egenkapital

| | Selskapskapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | -4 340 420 | -4 240 420 |
| Årsresultat | 0 | -723 763 | -723 763 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 100 000 | -5 064 183 | -4 964 183 |

Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|------------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 21 000 000 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 25 438 885 |
| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 21 787 419 |
| Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført | 0 |

Note 10 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Annen langsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------|---------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 2 885 000 | 400 000 |

Kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|------|--------|
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 0 | 20 000 |

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Konsernlånet skal beregnes med 5% rente. Kostnadsføres først ved innfrielse av lånet.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift legges til grunn for avleggelsen av regnskapet selv om egenkapitalen er negativ. Verdien av eiendommen vurderes å være høyere enn den bokførte verdien så den reelle egenkapitalen er positiv.

Økte driftskostnader i 2023 skyldes i hovedsak engangskostnader for 2023 og ikke kostnader som vil følge i seinere år.

Dette gjelder garantikostnader på kr 500.000,- og konsulent tjenester på kr 169.000,- under som gjelder bistand i forbindelse med oppføring av nytt lagerbygg.