



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 650 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ø HERNÆS AS
Forretningsadresse: Harpefoss
2647 SØR-FRON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Elin Schou Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2023

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	11 334 609	13 414 290
Annen driftsinntekt			-6 816
Sum inntekter		11 334 609	13 407 474
Kostnader			
Varekostnad		6 093 559	7 386 413
Lønnskostnad	2	1 850 654	1 757 770
Avskrivning på varige driftsmidler	3	37 746	35 000
Annen driftskostnad	1	2 690 537	2 423 546
Sum kostnader		10 672 496	11 602 729
Driftsresultat		662 113	1 804 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		237 974	84 070
Annen finansinntekt		2 133	4 263
Sum finansinntekter		240 107	88 333
Annen rentekostnad		51 159	22 503
Sum finanskostnader		51 159	22 503
Netto finans		188 947	65 830
Ordinært resultat før skattekostnad		851 061	1 870 575
Skattekostnad på ordinært resultat	4	193 163	416 036
Ordinært resultat etter skattekostnad		657 898	1 454 539
Årsresultat		657 898	1 454 539
Årsresultat etter minoritetsinteresser		657 898	1 454 539
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	657 898	1 454 539
Sum overføringer og disponeringer		657 898	1 454 539



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 000	33 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	334 000	56 000
Sum varige driftsmidler		353 000	89 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		168 940	168 940
Sum finansielle anleggsmidler		168 940	168 940
Sum anleggsmidler		521 940	257 940
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		5 107 973	4 948 532
Sum varer		5 107 973	4 948 532
Fordringer			
Kundefordringer		277 736	297 699
Andre fordringer		149 054	204 458
Sum fordringer		426 790	502 157
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	18 434 898	18 917 782
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 434 898	18 917 782
Sum omløpsmidler		23 969 661	24 368 472
SUM EIENDELER		24 491 601	24 626 412

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	18 509 670	17 851 773
Sum opptjent egenkapital		18 509 670	17 851 773
Sum egenkapital		19 009 670	18 351 773
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 484 313	4 433 671
Sum annen langsiktig gjeld		4 484 313	4 433 671
Sum langsiktig gjeld		4 484 313	4 433 671
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		153 596	480 237
Betalbar skatt	4	193 163	416 036
Skyldig offentlige avgifter		389 447	730 900
Annen kortsiktig gjeld		261 412	213 795
Sum kortsiktig gjeld		997 618	1 840 968
Sum gjeld		5 481 930	6 274 639
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 491 601	24 626 412



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 447915

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 650 022
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: Ø HERNÆS AS
Forretningsadresse: Harpefoss
2647 SØR-FRON

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Elin Schou Lund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2023

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 2022: Årsregnskap 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, 10.06.2023



Organisasjonsnr: 912 650 022
Ø HERNES AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	11 334 609	13 414 290
Annen driftsinntekt			-6 816
Sum inntekter		11 334 609	13 407 474
Kostnader			
Varekostnad		6 093 559	7 386 413
Lønnskostnad	2	1 850 654	1 757 770
Avskrivning på varige driftsmidler	3	37 746	35 000
Annen driftskostnad	1	2 690 537	2 423 546
Sum kostnader		10 672 496	11 602 729
Driftsresultat		662 113	1 804 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		237 974	84 070
Annen finansinntekt		2 133	4 263
Sum finansinntekter		240 107	88 333
Annen rentekostnad		51 159	22 503
Sum finanskostnader		51 159	22 503
Netto finans		188 947	65 830
Ordinært resultat før skattekostnad		851 061	1 870 575
Skattekostnad på ordinært resultat	4	193 163	416 036
Ordinært resultat etter skattekostnad		657 898	1 454 539
Årsresultat		657 898	1 454 539
Årsresultat etter minoritetsinteresser		657 898	1 454 539
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	657 898	1 454 539
Sum overføringer og disponeringer		657 898	1 454 539



Organisasjonsnr: 912 650 022
Ø HERNES AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 000	33 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	334 000	56 000
Sum varige driftsmidler		353 000	89 000

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		168 940	168 940
Sum finansielle anleggsmidler		168 940	168 940
Sum anleggsmidler		521 940	257 940

Omløpsmidler

Varer

Varer		5 107 973	4 948 532
Sum varer		5 107 973	4 948 532

Fordringer

Kundefordringer		277 736	297 699
Andre fordringer		149 054	204 458
Sum fordringer		426 790	502 157

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	18 434 898	18 917 782
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 434 898	18 917 782

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		23 969 661	24 368 472
SUM EIENDELER		24 491 601	24 626 412

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	18 509 670	17 851 773
Sum opptjent egenkapital		18 509 670	17 851 773
Sum egenkapital		19 009 670	18 351 773
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 484 313	4 433 671
Sum annen langsiktig gjeld		4 484 313	4 433 671
Sum langsiktig gjeld		4 484 313	4 433 671
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		153 596	480 237
Betalbar skatt	4	193 163	416 036
Skyldig offentlige avgifter		389 447	730 900
Annen kortsiktig gjeld		261 412	213 795
Sum kortsiktig gjeld		997 618	1 840 968
Sum gjeld		5 481 930	6 274 639
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 491 601	24 626 412



Organisasjonsnr: 912 650 022
Ø HERNES AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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

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

Fordringer

<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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Ø Hernæs AS**

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	11 334 609	13 414 290
Annen driftsinntekt		0	(6 816)
Sum driftsinntekter		11 334 609	13 407 474
Driftskostnader			
Varekostnad		6 093 559	7 386 413
Lønnskostnad	2	1 850 654	1 757 770
Avskrivning på varige driftsmidler	3	37 746	35 000
Annen driftskostnad	1	2 690 537	2 423 546
Sum driftskostnader		10 672 496	11 602 729
DRIFTSRESULTAT		662 113	1 804 745
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		237 974	84 070
Annen finansinntekt		2 133	4 263
Sum finansinntekter		240 107	88 333
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		51 159	22 503
Sum finanskostnader		51 159	22 503
NETTO FINANSPOSTER		188 947	65 830
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		851 061	1 870 575
Skattekostnad på ordinært resultat	4	193 163	416 036
ORDINÆRT RESULTAT		657 898	1 454 539
ÅRSRESULTAT		657 898	1 454 539
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	657 898	1 454 539
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		657 898	1 454 539



	Note	31.12.2022	31.12.2021
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle fordringer og annen fast eiendom	3	19 000	33 000
Maskiner, inventar, verkøy, kontorm.	3	334 000	56 000
Så vel som andre driftsmidler		353 000	89 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		168 940	168 940
Sum finansielle anleggsmidler		168 940	168 940
SUM ANLEGGSMIDLER		521 940	257 940
OMLØPSMIDLER			
Varer		5 107 973	4 948 532
Fordringer			
Kundefordringer		277 736	297 699
Andre fordringer		149 054	204 458
Sum fordringer		426 790	502 157
Betringsskudd, kontanter o.l.	6	18 434 898	18 917 782
SUM OMLØPSMIDLER		23 969 661	24 368 472
SUM EIENDELER		24 491 601	24 626 412
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Overført resultat			
Andre egenkapital		18 993 670	18 917 782
Sum egenkapital		19 493 670	19 417 782
SUM EGENKAPITAL		19 493 670	19 417 782



Ø Hernæs AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
styreleder			
styremedlem			
varamedlem			



Ø Hernæs AS

Noter 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper m.m.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Aksjer og andeler i øvrige selskap.

Investeringer i selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Varebeholdning

Varebeholdning er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Det avsettes ikke for utsatt skattefordel.

Spesifikasjon av aksjeeiere:

Antall i år Antall i fjor

Noter for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Noter 2022

Gunn Kristin Hernæs - styrets-/daglig leder	49	49
Øivind Inge Hernæs - styremedlem	49	49
Ingrid Hernæs - varamedlem	2	2
Totalt	100	100

Selskapet eier ikke egne aksjer og 1 aksje har 1 stemme.
Pålydende pr aksje er kr. 1 000.-

Selskapets omsetning er i sin helhet i Sør - Fron kommune

Selskapet er ikke eksponert for valutarisiko. Selskapet har ingen betydelige enkeltransaksjoner i løpet av året.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har i regnskapsåret hatt ca 2 årsverk sysselsatt. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretakets pensjonsordning oppfylder kravene etter denne loven.

Lønn og godtgjørelse til revisor utgjør:

	I år	I fjor
Lønn	1 601 176	1 523 279
Arbeidsgiveravgift	176 845	168 014
Pensjonskostnader	62 778	57 362
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 855	9 115
Totalt	1 850 654	1 757 770

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast inventar, verktoy, eiendom	Driftsløsøre, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	208 878	917 203	1 126 081
+ Tilgang	0	301 746	301 746
Anskaffelseskost pr. 31/12	208 878	1 218 949	1 427 827
Akk. av/nedskr. pr 1/1	175 878	861 203	1 037 081
+ Ordinære avskrivninger	14 000	23 746	37 746
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	189 878	884 949	1 074 827
Balansført verdi pr 31/12	19 000	334 000	353 000
Prosentsats for ord.avskr	7-7	10-20	

Noter for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Noter 2022

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	851 061
+ Permanente og andre forskjeller	-14
+ Endring i midlertidige forskjeller	26 968
= Inntekt	878 015

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	193 163
= Sum betalbar skatt	193 163
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	193 163
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	193 163
= Betalbar skatt i balansen	193 163

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-101 635	-89 667
+ Utestående fordringer	-25 000	-10 000
= Grunnlag utsatt skattefordel	126 635	99 667
Utsatt skattefordel - ikke bokført	27 859	21 927

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	17 851 773	18 351 773
Tilført fra årsresultat		657 898	657 898
Pr 31.12.	500 000	18 509 670	19 009 670



Ø Hernæs AS

Noter 2022

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 168 113 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 168 113.



Hamar Revisjon AS

Hamar Revisjon AS
Østregate 23, 2317 Hamar
Pb. 105, 2301 Hamar

Til generalforsamlingen i
Ø. HERNÆS AS

Foretaksregisteret: NO 993 873 756 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Ø Hernæs AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 657 898. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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 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.



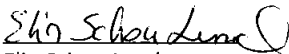
Hamar Revisjon AS

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 årsregnskapet, 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 avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- 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 om årsregnskapet og årsberetningen. 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.

Hamar, 13.mai 2023
Hamarrevisjon AS


Elin Schou Lund
statsautorisert revisor



Ø Hernæs AS

Noter 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper m.m.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Aksjer og andeler i øvrige selskap.

Investeringer i selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Varebeholdning

Varebeholdning er vurdert til laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Det avsettes ikke for utsatt skattefordel.

Noter for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Noter 2022

<u>Spesifikasjon av aksjeeiere:</u>	<u>Antall i år</u>	<u>Antall i fjor</u>
Gunn Kristin Hernæs - styrets-/daglig leder	49	49
Øivind Inge Hernæs - styremedlem	49	49
Ingrid Hernæs - varamedlem	2	2
Totalt	100	100

Selskapet eier ikke egne aksjer og 1 aksje har 1 stemme.

Pålydende pr aksje er kr. 1 000.-

Selskapets omsetning er i sin helhet i Sør - Fron kommune

Selskapet er ikke eksponert for valutarisiko. Selskapet har ingen betydelige enkeltransaksjoner i løpet av året.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har i regnskapsåret hatt ca 2 årsverk sysselsatt. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretakets pensjonsordning oppfylder kravene etter denne loven.

Lønn og godtgjørelse til revisor utgjør:

	<u>I år</u>	<u>I fjor</u>
Lønn	1 601 176	1 523 279
Arbeidsgiveravgift	176 845	168 014
Pensjonskostnader	62 778	57 362
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 855	9 115
Totalt	1 850 654	1 757 770

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	<u>Tomter, bygninger og annen fast inventar, verktøy, eiendom</u>	<u>Driftsløsøre, kontorm.</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 1/1	208 878	917 203	1 126 081
+ Tilgang	0	301 746	301 746
Anskaffelseskost pr. 31/12	208 878	1 218 949	1 427 827
Akk. av/nedskr. pr 1/1	175 878	861 203	1 037 081
+ Ordinære avskrivninger	14 000	23 746	37 746
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	189 878	884 949	1 074 827

Noter for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Noter 2022

Balanseført verdi pr 31/12	19 000	334 000	353 000
Prosentstatts for ord.avskr	7-7	10-20	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	851 061
+ Permanente og andre forskjeller	-14
+ Endring i midlertidige forskjeller	26 968
= Inntekt	878 015

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	193 163
= Sum betalbar skatt	193 163
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	193 163
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	193 163
= Betalbar skatt i balansen	193 163

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-101 635	-89 667
+ Utestående fordringer	-25 000	-10 000
= Grunnlag utsatt skattefordel	126 635	99 667
Utsatt skattefordel - ikke bokført	27 859	21 927

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	17 851 773	18 351 773
Tilført fra årsresultat		657 898	657 898
Pr 31.12.	500 000	18 509 670	19 009 670

Noter for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Noter 2022

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 168 113 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 168 113.



Ø Hernæs AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	11 334 609	13 414 290
Annen driftsinntekt		0	(6 816)
Sum driftsinntekter		11 334 609	13 407 474
Driftskostnader			
Varekostnad		6 093 559	7 386 413
Lønnskostnad	2	1 850 654	1 757 770
Avskrivning på varige driftsmidler	3	37 746	35 000
Annen driftskostnad	1	2 690 537	2 423 546
Sum driftskostnader		10 672 496	11 602 729
DRIFTSRESULTAT		662 113	1 804 745
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		237 974	84 070
Annen finansinntekt		2 133	4 263
Sum finansinntekter		240 107	88 333
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		51 159	22 503
Sum finanskostnader		51 159	22 503
NETTO FINANSPOSTER		188 947	65 830
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		851 061	1 870 575
Skattekostnad på ordinært resultat	4	193 163	416 036
ORDINÆRT RESULTAT		657 898	1 454 539
ÅRSRESULTAT		657 898	1 454 539
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	657 898	1 454 539
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		657 898	1 454 539

Årsregnskap for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	19 000	33 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	334 000	56 000
Sum varige driftsmidler		353 000	89 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		168 940	168 940
Sum finansielle anleggsmidler		168 940	168 940
SUM ANLEGGSMIDLER		521 940	257 940
OMLØPSMIDLER			
Varer		5 107 973	4 948 532
Fordringer			
Kundefordringer		277 736	297 699
Andre fordringer		149 054	204 458
Sum fordringer		426 790	502 157
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	18 434 898	18 917 782
SUM OMLØPSMIDLER		23 969 661	24 368 472
SUM EIENDELER		24 491 601	24 626 412
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	18 509 670	17 851 773
Sum opptjent egenkapital		18 509 670	17 851 773
SUM EGENKAPITAL		19 009 670	18 351 773
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 484 313	4 433 671
Sum annen langsiktig gjeld		4 484 313	4 433 671
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 484 313	4 433 671
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		153 596	480 237
Betalbar skatt	4	193 163	416 036
Skyldig offentlige avgifter		389 447	730 900
Annen kortsiktig gjeld		261 412	213 795
SUM KORTSIKTIG GJELD		997 618	1 840 968
SUM GJELD		5 481 930	6 274 639
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 491 601	24 626 412

Sør-Fron, 13.mai 2023

Årsregnskap for Ø Hernæs AS

Organisasjonsnr. 912650022



Ø Hernæs AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
Gunn Kristin Hernæs styreleder			
Øyvind Inge Hernæs styremedlem			
Ingrid Hernæs varamedlem			