



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 691 068  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FERIESENTERET HERKULES AS  
Forretningsadresse: Ulefossvegen 32  
3730 SKIEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### 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: Stine Hommedal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 20.05.2026



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 860 645	2 670 843
Annen driftsinntekt		0	22 371
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 860 645</b>	<b>2 693 215</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	2 173 488	1 830 234
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	15 948	22 091
Annen driftskostnad		643 742	562 325
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 833 179</b>	<b>2 414 650</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>27 466</b>	<b>278 565</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		37 909	28 100
Annen finansinntekt		109	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>38 018</b>	<b>28 100</b>
Annen rentekostnad		24 075	22 330
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 075</b>	<b>22 330</b>
<b>Netto finans</b>		<b>13 943</b>	<b>5 770</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>41 409</b>	<b>284 335</b>
Skattekostnad		9 110	62 553
<b>Årsresultat</b>		<b>32 299</b>	<b>221 782</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	4	32 299	221 782
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>32 299</b>	<b>221 782</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	33 120	49 068
Sum varige driftsmidler		33 120	49 068
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		33 120	49 068
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		73 960	50 023
Andre kortsiktige fordringer	5	31 349	29 430
Sum fordringer		105 309	79 452
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 829 347	1 836 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 829 347	1 836 137
Sum omløpsmidler		1 934 655	1 915 589
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 967 775</b>	<b>1 964 657</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4, 6	0	0
Overkurs	4	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	4	0	0
Annen innskutt egenkapital	4	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond	4	0	0
Annen egenkapital	4	1 076 003	1 043 703
Udekket tap	4	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 076 003</b>	<b>1 043 703</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 176 003</b>	<b>1 143 703</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelse	7	0	0
Utsatt skatt		0	270
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>0</b>	<b>270</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	0
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>270</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		438 844	453 377
Betalbar skatt		9 380	64 175
Skyldige offentlige avgifter		125 589	118 752



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Annen kortsiktig gjeld		217 960	184 380
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>791 773</b>	<b>820 684</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>791 773</b>	<b>820 955</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 967 775</b>	<b>1 964 658</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 607829

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 691 068  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FERIESENTERET HERKULES AS  
Forretningsadresse: Ulefossvegen 32  
3730 SKIEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### 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: Stine Hommedal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.05.2025

#### 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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 02.07.2025

---

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: 979 691 068  
FERIESENTERET HERKULES AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 860 645	2 670 843
Annen driftsinntekt		0	22 371
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 860 645</b>	<b>2 693 215</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	2 173 488	1 830 234
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	15 948	22 091
Annen driftskostnad		643 742	562 325
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 833 179</b>	<b>2 414 650</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>27 466</b>	<b>278 565</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		37 909	28 100
Annen finansinntekt		109	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>38 018</b>	<b>28 100</b>
Annen rentekostnad		24 075	22 330
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 075</b>	<b>22 330</b>
<b>Netto finans</b>		<b>13 943</b>	<b>5 770</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>41 409</b>	<b>284 335</b>
Skattekostnad		9 110	62 553
<b>Årsresultat</b>		<b>32 299</b>	<b>221 782</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	4	32 299	221 782
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>32 299</b>	<b>221 782</b>



Organisasjonsnr: 979 691 068  
FERIESENTERET HERKULES AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	33 120	49 068
Sum varige driftsmidler		33 120	49 068
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer			
	5	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		33 120	49 068
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		73 960	50 023
Andre kortsiktige fordringer			
	5	31 349	29 430
Sum fordringer		105 309	79 452
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		1 829 347	1 836 137
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 829 347	1 836 137
Sum omløpsmidler		1 934 655	1 915 589
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 967 775</b>	<b>1 964 657</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000



Beholdning av egne aksjer	4, 6	0	0
Overkurs	4	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	4	0	0
Annen innskutt egenkapital	4	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond	4	0	0
Annen egenkapital	4	1 076 003	1 043 703
Udekket tap	4	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 076 003</b>	<b>1 043 703</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 176 003</b>	<b>1 143 703</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Utsatt skatt		0	270
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>270</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	0
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>270</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		438 844	453 377
Betalbar skatt		9 380	64 175
Skyldige offentlige avgifter		125 589	118 752
Annen kortsiktig gjeld		217 960	184 380
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>791 773</b>	<b>820 684</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>791 773</b>	<b>820 955</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 967 775</b>	<b>1 964 658</b>



Organisasjonsnr: 979 691 068  
FERIESENTERET HERKULES 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. 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 30 000. 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: 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 2023 til 2024.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

2.60

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	1771709.00	1481299.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	267907.00	222881.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	133872.00	126054.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2173488.00	1830234.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	136240.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	136240.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	103120.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	33120.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	15949.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte 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

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**

7

**Gjeld**

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført  
85467.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

**Note**

5

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



FERIESENTERET HERKULES AS  
979 691 068

## Resultatregnskap

	Note	2024	2023
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 860 645	2 670 843
Annen driftsinntekt		0	22 371
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 860 645</b>	<b>2 693 215</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	-2 173 488	-1 830 234
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-15 948	-22 091
Annen driftskostnad		-643 742	-562 325
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-2 833 179</b>	<b>-2 414 650</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>27 466</b>	<b>278 565</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		37 909	28 100
Annen finansinntekt		109	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>38 018</b>	<b>28 100</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-24 075	-22 330
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-24 075</b>	<b>-22 330</b>
<b>Netto finans</b>		<b>13 943</b>	<b>5 770</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>41 409</b>	<b>284 335</b>
Skattekostnad		-9 110	-62 553
<b>Årsresultat</b>		<b>32 299</b>	<b>221 782</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital	4	32 299	221 782
<b>Sum overføringer</b>		<b>32 299</b>	<b>221 782</b>



FERIESENTERET HERKULES AS  
979 691 068

## Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	33 120	49 068
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>33 120</b>	<b>49 068</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>33 120</b>	<b>49 068</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		73 960	50 023
Andre kortsiktige fordringer	5	31 349	29 430
<b>Sum fordringer</b>		<b>105 309</b>	<b>79 452</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 829 347	1 836 137
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 829 347</b>	<b>1 836 137</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 934 655</b>	<b>1 915 589</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 967 775</b>	<b>1 964 658</b>



FERIESENTERET HERKULES AS  
979 691 068

## Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 076 003	1 043 703
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 076 003</b>	<b>1 043 703</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 176 003</b>	<b>1 143 703</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt		0	270
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>270</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		438 844	453 377
Betalbar skatt		9 380	64 175
Skyldige offentlige avgifter		125 589	118 752
Annen kortsiktig gjeld		217 960	184 380
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>791 773</b>	<b>820 684</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>791 773</b>	<b>820 955</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 967 775</b>	<b>1 964 658</b>

SKIEN, 28.05.2025

Sissel Gjerset  
styrets leder

Rikke Hommedal  
styremedlem

Stine Hommedal  
daglig leder



FERIESENTERET HERKULES AS  
979 691 068

## 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.

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 30 000. 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:

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 2023 til 2024.



FERIESENTERET HERKULES AS  
979 691 068

## Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2,6

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	1 771 709	1 481 299
Arbeidsgiveravgift	267 907	222 881
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	133 872	126 054
<b>Sum</b>	<b>2 173 488</b>	<b>1 830 234</b>

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	136 240
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>136 240</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-103 120
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>33 120</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	15 949

## Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2023	100 000	1 043 703	1 143 703
Årsresultat	0	32 299	32 299
<b>Egenkapital 31.12.2024</b>	<b>100 000</b>	<b>1 076 003</b>	<b>1 176 003</b>

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

## Note 6 - Aksjekapital

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

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
GJERSET SISSEL	100	100,00	Ordinære

## Note 7 - 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	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	85 467