



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 109 066
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERDLA LANDHANDEL AS
Forretningsadresse: Herdlesundet 67
5315 HERDLA

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: HENRIETTE FROMREIDE
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

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, 12.09.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 139 628	2 664 247
Sum inntekter		5 139 628	2 664 247
Kostnader			
Varekostnad		3 144 430	1 761 002
Lønnskostnad	1	1 210 797	396 654
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	223 892	52 276
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad		810 836	498 878
Sum kostnader		5 389 955	2 708 809
Driftsresultat		-250 327	-44 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			140
Sum finansinntekter			140
Annen rentekostnad		24 089	
Sum finanskostnader		24 089	
Netto finans		-24 089	140
Ordinært resultat før skattekostnad		-274 416	-44 423
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-274 416	-44 423
Årsresultat	5	-274 416	-44 423
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-274 416	-44 423
Totalresultat		-274 416	-44 423
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-274 416	-44 423



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-274 416	-44 423



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	780 400	871 699
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	958 776	224 487
Sum varige driftsmidler	2, 3	1 739 176	1 096 186
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 000	13 000
Sum finansielle anleggsmidler		13 000	13 000
Sum anleggsmidler		1 752 176	1 109 186
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		442 826	355 901
Fordringer			
Kundefordringer		24 369	198 911
Andre kortsiktige fordringer		186 634	137 351
Sum fordringer		211 004	336 262
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		106 147	222 645
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 147	222 645
Sum omløpsmidler		759 976	914 809
SUM EIENDELER		2 512 152	2 023 995



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		318 839	44 423
Sum opptjent egenkapital		-318 839	-44 423
Sum egenkapital	5	-294 409	-19 993
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7		
Obligasjonslån	7		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	7		
Øvrig langsiktig gjeld		2 029 600	
Sum annen langsiktig gjeld	7	2 029 600	
Sum langsiktig gjeld		2 029 600	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		182 724	461 639
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		73 344	45 974
Kortsiktig konserngjeld		100 000	
Annen kortsiktig gjeld		420 893	1 536 374
Sum kortsiktig gjeld		776 961	2 043 987
Sum gjeld		2 806 561	2 043 987



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 512 152	2 023 995



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 757250

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 109 066
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERDLA LANDHANDEL AS
Forretningsadresse: Herdlesundet 67
5315 HERDLA

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: HENRIETTE FROMREIDE
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

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, 28.11.2024



Organisasjonsnr: 929 109 066
HERDLA LANDHANDEL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 139 628	2 664 247
Sum inntekter		5 139 628	2 664 247
Kostnader			
Varekostnad		3 144 430	1 761 002
Lønnskostnad	1	1 210 797	396 654
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	223 892	52 276
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	810 836	498 878
Annen driftskostnad			
Sum kostnader		5 389 955	2 708 809
Driftsresultat		-250 327	-44 563
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			140
Sum finansinntekter			140
Annen rentekostnad		24 089	
Sum finanskostnader		24 089	
Netto finans		-24 089	140
Ordinært resultat før skattekostnad		-274 416	-44 423
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-274 416	-44 423
Årsresultat	5	-274 416	-44 423
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-274 416	-44 423
Totalresultat		-274 416	-44 423
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-274 416	-44 423
Sum overføringer og disponeringer		-274 416	-44 423



Organisasjonsnr: 929 109 066
HERDLA LANDHANDEL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	780 400	871 699
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2, 3	958 776	224 487
Sum varige driftsmidler	2, 3	1 739 176	1 096 186
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 000	13 000
Sum finansielle anleggsmidler		13 000	13 000
Sum anleggsmidler		1 752 176	1 109 186
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		442 826	355 901
Fordringer			
Kundefordringer		24 369	198 911
Andre kortsiktige fordringer		186 634	137 351
Sum fordringer		211 004	336 262
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		106 147	222 645
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 147	222 645
Sum omløpsmidler		759 976	914 809
SUM EIENDELER		2 512 152	2 023 995

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital	24 430	24 430
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	6	
Udekket tap	318 839	44 423
Sum opptjent egenkapital	-318 839	-44 423
Sum egenkapital	5	-19 993
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4	
Annen langsiktig gjeld		
Konvertible lån	7	
Obligasjonslån	7	
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	
Langsiktig konserngjeld	7	
Øvrig langsiktig gjeld	2 029 600	
Sum annen langsiktig gjeld	7	2 029 600
Sum langsiktig gjeld	2 029 600	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	182 724	461 639
Betalbar skatt	4	
Skyldig offentlige avgifter	73 344	45 974
Kortsiktig konserngjeld	100 000	
Annen kortsiktig gjeld	420 893	1 536 374
Sum kortsiktig gjeld	776 961	2 043 987
Sum gjeld	2 806 561	2 043 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 512 152	2 023 995



Organisasjonsnr: 929 109 066
HERDLA LANDHANDEL 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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Statsautorisert Revisor

E-post: trond@revisor-bergen.no

Mob: 95 92 93 48

Strømsgaten 4, 5015 Bergen

Org.nr. 994 632 671

Til generalforsamlingen i Herdla Landhandel AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Herdla Landhandel AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 274.416,-. 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 og kontantstrømmer 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 5 og 6 i årsregnskapet, vedrørende egenkapital og fortsatt drift, som angir at selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Forholdene som er beskrevet i note 5 og 6 indikerer at det foreligger 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

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



Statsautorisert Revisor

E-post: trond@revisor-bergen.no
Mob: 95 92 93 48
Strømsgaten 4, 5015 Bergen
Org.nr. 994 632 671

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

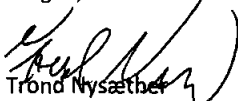
- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for 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 regnskapsestimatene 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 modifiserer 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.

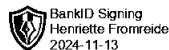
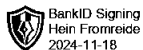
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Andre forhold

Uten at det har betydning for konklusjonene over vil vi presisere at selskapets regnskap er avlagt etter lovens frist.

Bergen, 13. november 2024

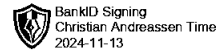
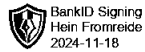

Trond Nysæther
statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

HERDLA LANDHANDEL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 139 628	2 664 247
Sum driftsinntekter		5 139 628	2 664 247
Varekostnad		3 144 430	1 761 002
Lønnskostnad	1	1 210 797	396 654
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	223 892	52 276
Annen driftskostnad		810 836	498 878
Sum driftskostnader		5 389 955	2 708 809
Driftsresultat		-250 327	-44 563
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	140
Annen rentekostnad		24 089	0
Resultat av finansposter		-24 089	140
Resultat før skattekostnad		-274 416	-44 423
Årsresultat	5	-274 416	-44 423
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		274 416	44 423
Sum overføringer		-274 416	-44 423



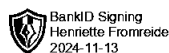
BALANSE

HERDLA LANDHANDEL AS

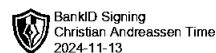
EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	780 400	871 699
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	958 776	224 487
Sum varige driftsmidler	2, 3	1 739 176	1 096 186
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		13 000	13 000
Sum finansielle anleggsmidler		13 000	13 000
Sum anleggsmidler		1 752 176	1 109 186
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		442 826	355 901
FORDRINGER			
Kundefordringer		24 369	198 911
Andre kortsiktige fordringer		186 634	137 351
Sum fordringer		211 004	336 262
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		106 147	222 645
Sum omløpsmidler		759 976	914 809
Sum eiendeler		2 512 152	2 023 995



BankID Signing
Hein Fromreide
2024-11-18



BankID Signing
Hennette Fromreide
2024-11-13



BankID Signing
Christian Andreassen Time
2024-11-13

BALANSE

HERDLA LANDHANDEL AS

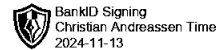
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-318 839	-44 423
Sum opptjent egenkapital		-318 839	-44 423
Sum egenkapital	5	-294 409	-19 993
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		2 029 600	0
Sum annen langsiktig gjeld	7	2 029 600	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		182 724	461 639
Skyldig offentlige avgifter		73 344	45 974
Konserngjeld		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		420 893	1 536 374
Sum kortsiktig gjeld		776 961	2 043 987
Sum gjeld		2 806 561	2 043 987
Sum egenkapital og gjeld		2 512 152	2 023 995

Herdlasundet, 06.05.2024
Styret i Herdla Landhandel AS

HENRIETTE FROMREIDE
styreleder

Hein Wiers Fromreide
nestleder

Christian Andreassen Time
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk 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.

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER


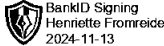
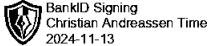
	2023	2022
Lønninger	1 055 658	344 422
Arbeidsgiveravgift	150 408	48 564
Andre ytelser	4 730	3 668
Sum	1 210 797	396 654

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	911 550	236 912	1 148 462
Tilgang kjøpte driftsmidler	706 396	160 486	866 882
Anskaffelseskost 31.12.23	1 617 946	397 398	2 015 344
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	223 496	52 598	276 094



			
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	223 496	52 598	276 094
Bokført verdi 31.12.23	1 394 450	344 800	1 739 250
Årets ordinære avskrivninger	183 645	40 173	223 818
Økonomisk levetid	5-10 år	5-10 år	

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	911 550	236 912	1 148 462
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	706 396	160 486	866 882
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 617 946	397 398	2 015 344
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	223 496	52 598	276 094
= Bokført verdi 31.12.23	1 394 450	344 800	1 739 250
Årets ordinære avskrivninger	183 645	40 173	223 818
Økonomisk levetid	5-10 år	5-10 år	


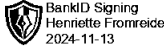
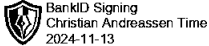
Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-274 416	-44 423
Permanente forskjeller	14 188	1 450
Endring i midlertidige forskjeller	-63 413	-92 277
Skattepliktig inntekt	-323 642	-135 250
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	155 691	86 261	-69 430
Fordringer	0	6 016	6 016
Sum	155 691	92 277	-63 413



Akkumulert fremførbart underskudd			
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-458 892	-135 250	323 642
	303 201	42 973	-260 228
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-5 570	-44 423	-19 993
Årets resultat				-274 416	-274 416
Pr 31.12.2023	30 000	0	-5 570	-318 839	-294 409

Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -274 416 etter skatt, mot kr. -44 423 i 2022. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Det er usikkerhet til hvordan inntektsregimet vil utvikle seg fremover. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld til morselskap	100 000	0
Annen langsiktig gjeld	2 029 600	0
Sum annen langsiktig gjeld	2 129 600	0



RESULTATREGNSKAP

HERDLA LANDHANDEL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 139 628	2 664 247
Sum driftsinntekter		5 139 628	2 664 247
Varekostnad		3 144 430	1 761 002
Lønnskostnad	1	1 210 797	396 654
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	223 892	52 276
Annen driftskostnad		810 836	498 878
Sum driftskostnader		5 389 955	2 708 809
Driftsresultat		-250 327	-44 563
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	140
Annen rentekostnad		24 089	0
Resultat av finansposter		-24 089	140
Resultat før skattekostnad		-274 416	-44 423
Årsresultat	5	-274 416	-44 423
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		274 416	44 423
Sum overføringer		-274 416	-44 423



BALANSE

HERDLA LANDHANDEL AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	780 400	871 699
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	958 776	224 487
Sum varige driftsmidler	2, 3	1 739 176	1 096 186
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		13 000	13 000
Sum finansielle anleggsmidler		13 000	13 000
Sum anleggsmidler		1 752 176	1 109 186
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		442 826	355 901
FORDRINGER			
Kundefordringer		24 369	198 911
Andre kortsiktige fordringer		186 634	137 351
Sum fordringer		211 004	336 262
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		106 147	222 645
Sum omløpsmidler		759 976	914 809
Sum eiendeler		2 512 152	2 023 995



BALANSE

HERDLA LANDHANDEL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-318 839	-44 423
Sum opptjent egenkapital		-318 839	-44 423
Sum egenkapital	5	-294 409	-19 993
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		2 029 600	0
Sum annen langsiktig gjeld	7	2 029 600	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		182 724	461 639
Skyldig offentlige avgifter		73 344	45 974
Konserngjeld		100 000	0
Annen kortsiktig gjeld		420 893	1 536 374
Sum kortsiktig gjeld		776 961	2 043 987
Sum gjeld		2 806 561	2 043 987
Sum egenkapital og gjeld		2 512 152	2 023 995

Herdlasundet, 06.05.2024
Styret i Herdla Landhandel AS

HENRIETTE FROMREIDE
styreleder

Hein Wiers Fromreide
nestleder

Christian Andreassen Time
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk 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.

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.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 055 658	344 422
Arbeidsgiveravgift	150 408	48 564
Andre ytelser	4 730	3 668
Sum	1 210 797	396 654

Selskapet har i 2023 sysselsatt 2 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	911 550	236 912	1 148 462
Tilgang kjøpte driftsmidler	706 396	160 486	866 882
Anskaffelseskost 31.12.23	1 617 946	397 398	2 015 344
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	223 496	52 598	276 094



Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	223 496	52 598	276 094
Bokført verdi 31.12.23	1 394 450	344 800	1 739 250
Årets ordinære avskrivninger	183 645	40 173	223 818
Økonomisk levetid	5-10 år	5-10 år	

Note 3 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	911 550	236 912	1 148 462
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	706 396	160 486	866 882
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 617 946	397 398	2 015 344
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	223 496	52 598	276 094
= Bokført verdi 31.12.23	1 394 450	344 800	1 739 250
Årets ordinære avskrivninger	183 645	40 173	223 818
Økonomisk levetid	5-10 år	5-10 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-274 416	-44 423
Permanente forskjeller	14 188	1 450
Endring i midlertidige forskjeller	-63 413	-92 277
Skattepliktig inntekt	-323 642	-135 250
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	155 691	86 261	-69 430
Fordringer	0	6 016	6 016
Sum	155 691	92 277	-63 413



Akkumulert fremførbart underskudd	-458 892	-135 250	323 642
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	303 201	42 973	-260 228
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-5 570	-44 423	-19 993
Årets resultat				-274 416	-274 416
Pr 31.12.2023	30 000	0	-5 570	-318 839	-294 409

Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underskudd på kr. -274 416 etter skatt, mot kr. -44 423 i 2022. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Det er usikkerhet til hvordan inntektsregimet vil utvikle seg fremover. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 7 Langsiktig gjeld

Gjeld til morselskap	100 000	0
Annen langsiktig gjeld	2 029 600	0
Sum annen langsiktig gjeld	2 129 600	0