



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 251 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERREGÅRDSMUR AS
Forretningsadresse: Falchåsveien 12B
1619 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Andreas Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 26.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 273 860	18 373 755
Annen driftsinntekt		198 500	218 762
Sum inntekter		20 472 360	18 592 517
Kostnader			
Varekostnad		7 553 015	6 404 113
Lønnskostnad	1, 2, 10	9 392 767	8 831 104
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	306 975	268 217
Annen driftskostnad	3	2 402 669	2 500 809
Sum kostnader		19 655 426	18 004 243
Driftsresultat		816 934	588 274
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		555	2 270
Sum finansinntekter		555	2 270
Annen rentekostnad		228 700	231 916
Annen finanskostnad		9 220	25 807
Sum finanskostnader		237 920	257 723
Netto finans		-237 365	-255 453
Ordinært resultat før skattekostnad		579 569	332 821
Skattekostnad på ordinært resultat	6	128 417	61 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		451 152	271 657
Årsresultat		451 152	271 657
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	451 152	271 657
Sum overføringer og disponeringer		451 152	271 657



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 11	2 856 590	2 668 593
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 11	1 447 700	1 854 800
Sum varige driftsmidler		4 304 290	4 523 393
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12	38 889	
Sum finansielle anleggsmidler		38 889	
Sum anleggsmidler		4 343 179	4 523 393
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		992 603	658 761
Sum varer		992 603	658 761
Fordringer			
Kundefordringer	8, 11	5 779 076	4 064 717
Andre fordringer	12	154 872	210 325
Sum fordringer		5 933 948	4 275 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 100 801	1 479 653
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 100 801	1 479 653
Sum omløpsmidler		8 027 352	6 413 455
SUM EIENDELER		12 370 531	10 936 849

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	4, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 651 507	1 200 355
Sum opptjent egenkapital		1 651 507	1 200 355
Sum egenkapital	9	1 751 507	1 300 355
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	9 865	61 164
Sum avsetninger for forpliktelser		9 865	61 164
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 928 820	4 359 185
Sum annen langsiktig gjeld		3 928 820	4 359 185
Sum langsiktig gjeld		3 938 685	4 420 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 317 978	2 608 609
Betalbar skatt	6	179 716	
Skyldige offentlige avgifter		1 558 863	1 356 076
Annen kortsiktig gjeld		1 623 782	1 251 460
Sum kortsiktig gjeld		6 680 338	5 216 145
Sum gjeld		10 619 024	9 636 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 370 531	10 936 849



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 910028

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 251 856
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERREGÅRDSMUR AS
Forretningsadresse: Falchåsveien 12B
1619 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Andreas Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 31.08.2022

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: 994 251 856
HERREGÅRDSMUR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 273 860	18 373 755
Annen driftsinntekt		198 500	218 762
Sum inntekter		20 472 360	18 592 517
Kostnader			
Varekostnad		7 553 015	6 404 113
Lønnskostnad	1, 2, 10	9 392 767	8 831 104
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	306 975	268 217
Annen driftskostnad	3	2 402 669	2 500 809
Sum kostnader		19 655 426	18 004 243
Driftsresultat		816 934	588 274
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		555	2 270
Sum finansinntekter		555	2 270
Annen rentekostnad		228 700	231 916
Annen finanskostnad		9 220	25 807
Sum finanskostnader		237 920	257 723
Netto finans		-237 365	-255 453
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	128 417	61 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		451 152	271 657
Årsresultat		451 152	271 657
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	9	451 152	271 657
Sum overføringer og disponeringer		451 152	271 657



Organisasjonsnr: 994 251 856
HERREGÅRDSMUR AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 11	2 856 590	2 668 593
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 11	1 447 700	1 854 800
Sum varige driftsmidler		4 304 290	4 523 393

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	12	38 889	
Sum finansielle anleggsmidler		38 889	
Sum anleggsmidler		4 343 179	4 523 393

Omløpsmidler

Varer

Varer		992 603	658 761
Sum varer		992 603	658 761

Fordringer

Kundefordringer	8, 11	5 779 076	4 064 717
Andre fordringer	12	154 872	210 325
Sum fordringer		5 933 948	4 275 042

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 100 801	1 479 653
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 100 801	1 479 653

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		8 027 352	6 413 455
SUM EIENDELER		12 370 531	10 936 849

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	4, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 651 507	1 200 355
Sum opptjent egenkapital		1 651 507	1 200 355
Sum egenkapital	9	1 751 507	1 300 355
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	9 865	61 164
Sum avsetninger for forpliktelser		9 865	61 164
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 928 820	4 359 185
Sum annen langsiktig gjeld		3 928 820	4 359 185
Sum langsiktig gjeld		3 938 685	4 420 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 317 978	2 608 609
Betalbar skatt	6	179 716	
Skyldige offentlige avgifter		1 558 863	1 356 076
Annen kortsiktig gjeld		1 623 782	1 251 460
Sum kortsiktig gjeld		6 680 338	5 216 145
Sum gjeld		10 619 024	9 636 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 370 531	10 936 849



Organisasjonsnr: 994 251 856
HERREGÅRDSMUR 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
10

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8116398.00	6160459.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1119180.00	885902.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	86203.00	44447.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70986.00	1740296.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9392767.00	8831104.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1813669.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
3928820.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
7142045.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

12

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
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 HERREGÅRDSMUR AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	8 116 398	6 160 459
Arbeidsgiveravgift	1 119 180	885 902
Pensjonskostnader	86 203	44 447
Andre ytelser / Refusjoner	70 986	1 740 296
Sum	9 392 767	8 831 104

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	59 500	73 640
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	59 500	73 640

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PETTERSEN ANDREAS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Andreas Pettersen er Styrets leder og selskapets daglige leder

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 668 593	2 595 242	5 263 835
Tilgang i året	187 997	564 375	752 372
Avgang i året	0	(725 000)	(725 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 856 590	2 434 617	5 291 207
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(740 442)	(740 442)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(986 917)	(986 917)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	2 856 590	1 447 700	4 304 290
Årets avskrivninger		(306 975)	(306 975)
Økonomisk levetid		0 - 7 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 25 %	



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	579 569	332 821
+/- Permanente forskjeller	4 142	24 766
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	381 591	674 354
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(148 412)	(1 031 941)
Årets skattegrunnlag	816 890	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	179 716	
Sum	179 716	
+/- Endring i utsatt skatt	(51 299)	61 164
Skattekostnad i resultatregnskapet	128 417	61 164
Betalbar skatt i skattekostnad	179 716	
Betalbar skatt i balansen	179 716	0

Note 7 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	426 431	452 475	(26 044)
Langsiktig gjeld	0	(407 635)	407 635
Skattemessig fremførbart underskudd	(148 412)	0	(148 412)
Sum midlertidige forskjeller	278 019	44 840	233 179
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	61 164	9 865	51 299

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	5 779 076	4 064 717
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 779 076	4 064 717

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 200 355	1 300 355
Årets resultat		451 152	451 152
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 651 507	1 751 507



Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 813 669
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 928 820
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	7 142 045

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

**Resultatregnskap for 2021
HERREGÅRDSMUR AS**

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		20 273 860	18 373 755
Annen driftsinntekt		198 500	218 762
Sum driftsinntekter		20 472 360	18 592 517
Varekostnad		(7 553 015)	(6 404 113)
Lønnskostnad	1, 2, 10	(9 392 767)	(8 831 104)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(306 975)	(268 217)
Annen driftskostnad	3	(2 402 669)	(2 500 809)
Sum driftskostnader		(19 655 426)	(18 004 243)
Driftsresultat		816 934	588 274
Annen renteinntekt		555	2 270
Sum finansinntekter		555	2 270
Annen rentekostnad		(228 700)	(231 916)
Annen finanskostnad		(9 220)	(25 807)
Sum finanskostnader		(237 920)	(257 723)
Netto finans		(237 365)	(255 453)
Ordinært resultat før skattekostnad		579 569	332 821
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(128 417)	(61 164)
Ordinært resultat		451 152	271 657
Årsresultat		451 152	271 657
Overføringer			
Annen egenkapital	9	451 152	271 657
Sum		451 152	271 657



Balanse pr. 31. desember 2021 HERREGÅRDSMUR AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5, 11	2 856 590	2 668 593
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 11	1 447 700	1 854 800
Sum varige driftsmidler		4 304 290	4 523 393
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12	38 889	0
Sum finansielle anleggsmidler		38 889	0
Sum anleggsmidler		4 343 179	4 523 393
Omløpsmidler			
Varer		992 603	658 761
Sum varer		992 603	658 761
Fordringer			
Kundefordringer	8, 11	5 779 076	4 064 717
Andre fordringer	12	154 872	210 325
Sum fordringer		5 933 948	4 275 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 100 801	1 479 653
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 100 801	1 479 653
Sum omløpsmidler		8 027 352	6 413 455
Sum eiendeler		12 370 531	10 936 849

**Balanse pr. 31. desember 2021**
HERREGÅRDSMUR AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	4, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 651 507	1 200 355
Sum opptjent egenkapital		1 651 507	1 200 355
Sum egenkapital	9	1 751 507	1 300 355
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	9 865	61 164
Sum avsetning for forpliktelser		9 865	61 164
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 928 820	4 359 185
Sum annen langsiktig gjeld		3 928 820	4 359 185
Sum langsiktig gjeld		3 938 685	4 420 349
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 317 978	2 608 609
Betalbar skatt	6	179 716	0
Skyldige offentlige avgifter		1 558 863	1 356 076
Annen kortsiktig gjeld		1 623 782	1 251 460
Sum kortsiktig gjeld		6 680 338	5 216 145
Sum gjeld		10 619 024	9 636 493
Sum egenkapital og gjeld		12 370 531	10 936 849

Fredrikstad, 18. august 2022
I Styret for Herregårdsmur AS_____
Andreas Pettersen
Styrets leder / Daglig leder_____
Freddy Christian Solli
Styremedlem



Noter 2021

HERREGÅRDSMUR AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	8 116 398	6 160 459
Arbeidsgiveravgift	1 119 180	885 902
Pensjonskostnader	86 203	44 447
Andre ytelser / Refusjoner	70 986	1 740 296
Sum	9 392 767	8 831 104

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	59 500	73 640
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	59 500	73 640

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PETTERSEN ANDREAS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	2 668 593	2 595 242	5 263 835
Tilgang i året	187 997	564 375	752 372
Avgang i året	0	(725 000)	(725 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	2 856 590	2 434 617	5 291 207
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021		(740 442)	(740 442)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021		(986 917)	(986 917)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	2 856 590	1 447 700	4 304 290
Årets avskrivninger		(306 975)	(306 975)
Økonomisk levetid		0 - 7 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 25 %	



Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	579 569	332 821
+/- Permanente forskjeller	4 142	24 766
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	381 591	674 354
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(148 412)	(1 031 941)
Årets skattegrunnlag	816 890	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	179 716	
Sum	179 716	
+/- Endring i utsatt skatt	(51 299)	61 164
Skattekostnad i resultatregnskapet	128 417	61 164
Betalbar skatt i skattekostnad	179 716	
Betalbar skatt i balansen	179 716	0

Note 7 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	426 431	452 475	(26 044)
Langsiktig gjeld	0	(407 635)	407 635
Skattemessig fremførbart underskudd	(148 412)	0	(148 412)
Sum midlertidige forskjeller	278 019	44 840	233 179
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	61 164	9 865	51 299

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	5 779 076	4 064 717
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 779 076	4 064 717

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	1 200 355	1 300 355
Årets resultat		451 152	451 152
Egenkapital 31.12.2021	100 000	1 651 507	1 751 507



Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 10 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 11 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 813 669
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 928 820
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	7 142 045

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Herregårdsmur AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Herregårdsmur AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 451 152. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021 og av dets resultater 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) 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.

Storgata 5
1607 Fredrikstad

Org. nr 923 256 067
Medlem av Revisorforeningen

Telefon: 477 50 800



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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Fredrikstad, 23. august 2022

S5-Revisjon AS

Tommie Risdal
Statsautorisert revisor