



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	982 958 490
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HERRESPESIALISTEN AS
Forretningsadresse:	Lilleåsgata 2 3340 ÅMOT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ole Johan Sætra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	03.05.2022

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, 25.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 802 247	2 912 201
Annen driftsinntekt		100 000	26 705
Sum inntekter		2 902 247	2 938 906
Kostnader			
Varekostnad		1 383 215	1 437 933
Lønnskostnad	1	729 568	966 255
Avskrivning på varige driftsmidler		4 116	5 146
Annen driftskostnad		626 339	730 329
Sum kostnader		2 743 238	3 139 663
Driftsresultat		159 009	-200 757
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			-558
Annen finansinntekt	2	2 097	3 076
Sum finansinntekter		2 097	2 518
Annen rentekostnad		2 404	32 494
Annen finanskostnad		42 878	23 325
Sum finanskostnader		45 283	55 819
Netto finans		-43 186	-53 301
Ordinært resultat før skattekostnad		115 823	-254 058
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-158 400	-38 804
Ordinært resultat etter skattekostnad		274 223	-215 254
Årsresultat		274 223	-215 254
Årsresultat etter minoritetsinteresser		274 223	-215 254
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	274 223	-215 254



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		274 223	-215 254



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	16 466	20 582
Sum varige driftsmidler		16 466	20 582
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	100 000	100 000
Andre fordringer		350 000	
Sum finansielle anleggsmidler		450 000	100 000
Sum anleggsmidler		466 466	120 582
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	8	1 083 568	1 247 254
Sum varer		1 083 568	1 247 254
Fordringer			
Andre fordringer		3 389	41 509
Konsernfordringer		720 000	
Sum fordringer		723 389	41 509
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	51 237	37 754
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 237	37 754
Sum omløpsmidler		1 858 194	1 326 517
SUM EIENDELER		2 324 660	1 447 100

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Overkurs	4	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	4	561 600	
Sum innskutt egenkapital		671 600	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	769 029	494 806
Sum opptjent egenkapital		769 029	494 806
Sum egenkapital		1 440 629	604 806
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær		350 000	
Sum annen langsiktig gjeld		350 000	
Sum langsiktig gjeld		350 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		320 281	416 335
Leverandørgjeld		-7 544	117 370
Skyldig offentlige avgifter		132 386	182 463
Annen kortsiktig gjeld		88 908	126 125
Sum kortsiktig gjeld		534 031	842 294
Sum gjeld		884 031	842 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 324 660	1 447 100



**Årsregnskap 2021
for
Herrespesialisten AS**

Organisasjonsnr. 982958490

Utarbeidet av:

Dekon regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Solbråveien 15
1383 ASKER



Organisasjonsnr. 990535019



Herrespesialisten AS

Årsberetning 2021

Virksomhetens art

Selskapet driver rådgivnings- og konsulentvirksomhet innenfor interiør og design. samt kjøp og salg varer knyttet til denne type virksomhet. Driften foregår fra leide lokaler på Gullaug, Lier kommune.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har tapt hele egenkapitalen, og pr. 31.12.2018 har selskapet en negativ egenkapital på kr 324.158 Selskapets aksjonær har til gode kr. 385.661 fra selskapet, og ved behov konverteres dette til aksjekapital.

Arbeidsmiljø og personale

Det er ikke registrert noen arbeidsulykker i løpet av året.

Selskapet har kun en ansatt, og det anses derfor uhensiktsmessig å redegjøre for arbeidsmiljø og likestillingen i selskapet.

Miljørapport

Selskapet forurensrer ikke miljøet utover kjøring til og fra oppdrag i bil.

ÅMOT den 15.mars 2019

Venke Foslien
Styreleder/daglig leder



Herrespesialisten AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 802 247	2 912 201
Annen driftsinntekt		100 000	26 705
Sum driftsinntekter		2 902 247	2 938 906
Driftskostnader			
Varekostnad		1 383 215	1 437 933
Lønnskostnad	1	729 568	966 255
Avskrivning på varige driftsmidler		4 116	5 146
Annen driftskostnad		626 339	730 329
Sum driftskostnader		2 743 238	3 139 663
Driftsresultat		159 009	(200 757)
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	(558)
Annen finansinntekt	2	2 097	3 076
Annen rentekostnad		2 404	32 494
Annen finanskostnad		42 878	23 325
Netto finansposter		(43 186)	(53 301)
Ordinært resultat før skattekostnad		115 823	(254 058)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(158 400)	(38 804)
ÅRSRESULTAT		274 223	(215 254)
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	274 223	(215 254)
Sum overføringer og disponeringer		274 223	(215 254)



Herrespesialisten AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	16 466	20 582
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	100 000	100 000
Andre fordringer		350 000	0
Sum anleggsmidler		466 466	120 582
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	8	1 083 568	1 247 254
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		720 000	0
Andre fordringer		3 389	41 509
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	51 237	37 754
Sum omløpsmidler		1 858 194	1 326 517
SUM EIENDELER		2 324 660	1 447 100



Herrespesialisten AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	100 000	100 000
Overkurs	4	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	4	561 600	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	769 029	494 806
Sum egenkapital		1 440 629	604 806
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til aksjonær			
2290 Gjeld til OJS Invest AS		350 000	0
Sum Gjeld til aksjonær		350 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		350 000	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		320 281	416 335
Leverandørgjeld		(7 544)	117 370
Skyldig offentlige avgifter		132 386	182 463
Annen kortsiktig gjeld		88 908	126 125
Sum kortsiktig gjeld		534 031	842 294
Sum gjeld		884 031	842 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 324 660	1 447 100

Åmot den 03.05.2022

Ole Joan Sætra
Styrets leder/daglig leder



Herrespesialisten AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

a) Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

b) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

c) Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlet levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15000,00. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

d) Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

e) 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.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

g) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.



Herrespesialisten AS

Noter 2021



Herrespesialisten AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	600 311	830 437
Arbeidsgiveravgift	88 400	118 330
Pensjonskostnader	21 880	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	18 977	17 488
Totalt	729 568	966 255

Note 2 - Annen finansinntekt

Finansinntektene består i hovedsak aksjeutbytte fra Gjensidige.

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	115 823
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-483
+ Mottatt konsernbidrag	720 000
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	835 340
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	835 340
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-158 400
= Sum betalbar skatt	-158 400
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	-158 400
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	-158 400
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	158 400
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Egenkapital

Noter for Herrespesialisten AS

Organisasjonsnr. 982958490



Herrespesialisten AS

Noter 2021

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	10 000	494 806	604 806
+Fra årets resultat			274 223	274 223
+/-Andre transaksjoner:	0	0	561 600	561 600
Pr 31.12.	100 000	10 000	1 330 629	1 440 629



Herrespesialisten AS

Noter 2021

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
OJS Invest AS	100

Selskapets tillitsmenn har eierandeler i selskapet	Eierandel
Daglig leder: Ole Johan Sætra	100%

Note 6 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	109 700
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	109 700
Akk. av/nedskr. pr 1/1	89 118
+ Ordinære avskrivninger	4 116
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	93 234
Balansført verdi pr 31/12	16 466
Procentsats for ord.avskr	10-10

Note 7 - Aksjer/aksjefond i andre selskaper

Navn	I år	I fjor
Texcon AS		
Balansført verdi pr 31.12.	100 000	100 000

Selskapets beholdning i aksjer er oppført til kostpris i balansen pr 31.12.2021



Herrespesialisten AS

Noter 2021

Note 8 - Varebeholdning

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	1 083 568	1 247 254
Totalt	1 083 568	1 247 254

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 24 570 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 34 925.



Herrespesialisten AS

Noter 2021



Herrespesialisten AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		115 823	(254 058)
- Periodens betalte skatt		(38 804)	0
+ Ordinære avskrivninger		4 116	5 146
+/- Endring i varelager		163 686	178 256
+/- Endring i kundefordringer		0	700
+/- Endring i leverandørgjeld		(124 914)	(24 037)
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		(87 979)	(93 402)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		109 537	(187 396)
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		350 000	0
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(350 000)	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(350 000)	0
+/- Netto endring i kassekreditt		(96 054)	192 907
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		253 946	192 907
= Netto endring i kontanter mv		13 483	5 511
+ Beholdning av kontanter 01.01.		37 754	32 243
= Kontantbeholdning 31.12.		51 237	37 754
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		26 667	2 829
+ Skattetrekinnskudd o.l. pr 31.12.		24 570	34 925
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		51 237	37 754