



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 748 154
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLAUGSKROA AS
Forretningsadresse: Skeisveien 7
7994 LEKA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Åsmund Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 14.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		570 260	1 526 777
Annen driftsinntekt			54 350
Sum inntekter		570 260	1 581 127
Kostnader			
Varekostnad	1	219 313	492 166
Lønnskostnad	2	80 454	608 177
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	47 350	33 650
Annen driftskostnad	7	182 648	441 709
Sum kostnader		529 765	1 575 701
Driftsresultat		40 496	5 426
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	49
Sum finansinntekter		46	49
Annen rentekostnad		11 162	4 452
Sum finanskostnader		11 162	4 452
Netto finans		-11 116	-4 403
Ordinært resultat før skattekostnad		29 380	1 022
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		29 380	1 022
Årsresultat		29 380	1 022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		29 380	1 022
Sum overføringer og disponeringer		29 380	1 022



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	161 100	44 150
Sum varige driftsmidler		161 100	44 150
Sum anleggsmidler		161 100	44 150
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			30 782
Sum varer			30 782
Fordringer			
Kundefordringer	5	17 556	15 695
Andre fordringer	6		1 656
Sum fordringer		17 556	17 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	70 283	62 191
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 283	62 191
Sum omløpsmidler		87 838	110 323
SUM EIENDELER		248 938	154 473
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 125,00)	3	250 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		171 049	200 428
Sum opptjent egenkapital		-171 049	-200 428
Sum egenkapital		78 951	-428
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		150 012	29 539
Sum annen langsiktig gjeld		150 012	29 539
Sum langsiktig gjeld		150 012	29 539
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 144
Skyldige offentlige avgifter		11 266	34 847
Annen kortsiktig gjeld		8 708	88 370
Sum kortsiktig gjeld		19 974	125 362
Sum gjeld		169 987	154 901
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		248 938	154 473



Årsregnskap for 2019

**VERTSHUSET HERLAUG AS
7994 LEKA**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

Leka Regnskap AS

Autorisert regnskapsførerselskap

7994 Leka

Org.nr. 995 397 560

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**

**Resultatregnskap for 2019**
VERTSHUSET HERLAUG AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		570 260	1 526 777
Annen driftsinntekt		0	54 350
Sum driftsinntekter		570 260	1 581 127
Varekostnad	1	(219 313)	(492 166)
Lønnskostnad	2	(80 454)	(608 177)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(47 350)	(33 650)
Annen driftskostnad	7	(182 648)	(441 709)
Sum driftskostnader		(529 765)	(1 575 701)
Driftsresultat		40 496	5 426
Annen renteinntekt		46	49
Sum finansinntekter		46	49
Annen rentekostnad		(11 162)	(4 452)
Sum finanskostnader		(11 162)	(4 452)
Netto finans		(11 116)	(4 403)
Ordinært resultat før skattekostnad		29 380	1 022
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	0
Ordinært resultat		29 380	1 022
Årsresultat		29 380	1 022
Overføringer			
Udekket tap		29 380	1 022
Sum		29 380	1 022




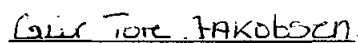
Balanse pr. 31. desember 2019
VERTSHUSET HERLAUG AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	161 100	44 150
Sum varige driftsmidler		161 100	44 150
Sum anleggsmidler		161 100	44 150
Omløpsmidler			
Varer		0	30 782
Sum varer		0	30 782
Fordringer			
Kundefordringer	5	17 556	15 695
Andre fordringer	6	0	1 656
Sum fordringer		17 556	17 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	70 283	62 191
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 283	62 191
Sum omløpsmidler		87 838	110 323
Sum eiendeler		248 938	154 473

**Balanse pr. 31. desember 2019**
VERTSHUSET HERLAUG AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 125,00)	3	250 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	0	0
Udekket tap		(171 049)	(200 428)
Sum opptjent egenkapital		(171 049)	(200 428)
Sum egenkapital		78 951	(428)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		150 012	29 539
Sum annen langsiktig gjeld		150 012	29 539
Sum langsiktig gjeld		150 012	29 539
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	2 144
Skyldige offentlige avgifter		11 266	34 847
Annen kortsiktig gjeld		8 708	88 370
Sum kortsiktig gjeld		19 974	125 362
Sum gjeld		169 987	154 901
Sum egenkapital og gjeld		248 938	154 473

Leka 06.02.2020


Asmund Rasmus Johansen Aune
Styrets leder / Daglig leder
Geir Tore Jakobsen
Styremedlem



Vertshuset Herlaug AS
7994 Leka

Noter til regnskapet

Note 1- Regnskapsprinsipper

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2. – ANSATTE, GODTGJØRELSER MV.

Selskapet har sysselsatt 0,3 årsverk i 2019



Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønninger	63.368	503.440
Feriepenger	7.604	60.413
Forsikring	4.474	14.180
Arbeidsgiveravgift	<u>5.008</u>	<u>30.144</u>
Sum	<u>80.454</u>	<u>608.177</u>

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER	DAGLIG LEDER	STYRET
Lønn	64.708	0,-
Annen godtgjørelse	27.216	0,-

Selskapet har fravalgt revisjon og kostnad til revisor er kr 0

Pensjoner og pensjonsforpliktelser

Vertshuset Herlaug AS er ikke pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon da selskapet hadde ansatte i mindre enn 0,75-årsverk.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	
Åsmund Johansen Aune	1.100 aksjer	Styremedlem og daglig leder
Geir Tore Jakobsen		Styremedlem
Edny Aune	100 aksjer	

	Aksje- kapital	annen egenkap	Udekket tap	sum
Pr. 01.01.2019	200.000		- 200.428	- 428
Årets resultat	50.000		29.380	79.380
Pr.31.12.2019	<u>250.000</u>		<u>- 171.049</u>	<u>78.951</u>

Note 4 – Bundne midler

Bundne midler er begrenset til skyldig skattetrekk på kr 0,- pr. 31.12.18.

Note 5. Kundefordringer

Vertshuset Herlaug AS hadde ved årsskiftet kr 17.556 i kundefordringer.

Note 6. Andre fordringer

Forskuddsbetalt forsikring kr 0

Note 7. Andre driftskostnader

Leiekostnader, strøm mm.	kr 23.181
Vedlikehold utstyr, inventar bygn.	kr 40.314
Fremmedtjenester/kontorutgifter	kr 46.818
Kontor/telefon	kr 3.023
Salgskostnader og div. andre kostnader	<u>kr 69.312</u>
Sum andre kostnader	<u>kr 182.648</u>



Note 8

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2019

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(47 850)	(42 500)	(5 350)
Omløpsmidler	(1 860)	0	(1 860)
Skattemessig fremførbart underskudd	(165 981)	(143 811)	(22 170)
Netto forskjeller	(215 691)	(186 311)	(29 380)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	215 691	186 311	29 380
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 40 988

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	29 380	1 022
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 210)	8 350
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(22 170)	(9 372)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 9
VERTSHUSET HERLAUG AS

Varige driftsmidler	Driftsløsøre inventar o.l	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.19	246 826	246 826
Tilgang i året	214 300	214 300
Anskaffelseskost 31.12.19	411 126	411 126
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 1.1.19	(202 676)	(202 676)
Akkumulerte avskr. 31.12.19	(250 026)	(250 026)
Balanseført verdi pr. 31.12.19	161 100	161 100
Årets avskrivninger	(47 350)	(47 350)
Økonomisk levetid	4 - 6 år	
Avskrivningsplan: Lineær	16,67 - 25 %	