



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 722 629
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLEIKSPASS & PARTNERE AS
Forretningsadresse: Kyrkjevegen 21
3580 GEILO

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

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, 28.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 787 155	24 473 165
Annen driftsinntekt		62 280	205 682
Sum inntekter		25 849 435	24 678 847
Kostnader			
Varekostnad		1 711 803	2 584 112
Lønnskostnad	1	14 312 878	12 719 961
Avskrivning på varige driftsmidler	2	110 793	91 432
Annen driftskostnad		4 402 947	4 410 949
Sum kostnader		20 538 421	19 806 454
Driftsresultat		5 311 014	4 872 393
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 608	23 764
Sum finansinntekter		1 608	23 764
Annen rentekostnad		61 408	54 014
Sum finanskostnader		61 408	54 014
Netto finans		-59 800	-30 250
Ordinært resultat før skattekostnad		5 251 214	4 842 143
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	1 255 451	1 117 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 995 763	3 724 301
Årsresultat		3 995 763	3 724 301
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 995 763	3 724 301
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	4 500 000	3 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	-504 237	724 301
Sum overføringer og disponeringer		3 995 763	3 724 301



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	308 966	352 542
Sum varige driftsmidler		308 966	352 542
Sum anleggsmidler		308 966	352 542
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	8 355 836	6 869 933
Andre kortsiktige fordringer	6	717 672	21 109
Sum fordringer		9 073 508	6 891 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 773 884	4 386 819
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 773 884	4 386 819
Sum omløpsmidler		11 847 392	11 277 861
SUM EIENDELER		12 156 358	11 630 403
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8	500 000	500 000
Overkurs	5	5 666	5 666
Sum innskutt egenkapital		505 666	505 666
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	5	282 074	786 311
Sum opptjent egenkapital		282 074	786 311
Sum egenkapital		787 740	1 291 977
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		515 157	1 206 659
Betalbar skatt	3	1 255 451	1 127 338
Skyldig offentlige avgifter		2 183 181	2 494 006
Utbytte	5	4 500 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	9	2 914 829	2 510 423
Sum kortsiktig gjeld		11 368 618	10 338 426
Sum gjeld		11 368 618	10 338 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 156 358	11 630 403



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 284161

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 722 629
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLEIKSPASS & PARTNERE AS
Forretningsadresse: Kyrkjevegen 21
3580 GEILO

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: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2022

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, 30.05.2022



Organisasjonsnr: 923 722 629
HERLEIKSPASS & PARTNERE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 787 155	24 473 165
Annen driftsinntekt		62 280	205 682
Sum inntekter		25 849 435	24 678 847
Kostnader			
Varekostnad		1 711 803	2 584 112
Lønnskostnad	1	14 312 878	12 719 961
Avskrivning på varige driftsmidler	2	110 793	91 432
Annen driftskostnad		4 402 947	4 410 949
Sum kostnader		20 538 421	19 806 454
Driftsresultat		5 311 014	4 872 393
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 608	23 764
Sum finansinntekter		1 608	23 764
Annen rentekostnad		61 408	54 014
Sum finanskostnader		61 408	54 014
Netto finans		-59 800	-30 250
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	1 255 451	1 117 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 995 763	3 724 301
Årsresultat		3 995 763	3 724 301
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 995 763	3 724 301
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	5	4 500 000	3 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	-504 237	724 301
Sum overføringer og disponeringer		3 995 763	3 724 301



Organisasjonsnr: 923 722 629
HERLEIKSPASS & PARTNERE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			
	2	308 966	352 542
Sum varige driftsmidler		308 966	352 542
Sum anleggsmidler		308 966	352 542
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	6	8 355 836	6 869 933
Andre kortsiktige fordringer			
	6	717 672	21 109
Sum fordringer		9 073 508	6 891 042
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	7	2 773 884	4 386 819
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 773 884	4 386 819
Sum omløpsmidler		11 847 392	11 277 861
SUM EIENDELER		12 156 358	11 630 403
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
	5,8	500 000	500 000
Overkurs			
	5	5 666	5 666
Sum innskutt egenkapital		505 666	505 666
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	5	282 074	786 311
Sum opptjent egenkapital		282 074	786 311
Sum egenkapital		787 740	1 291 977
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		515 157	1 206 659
Betalbar skatt	3	1 255 451	1 127 338
Skyldig offentlige avgifter		2 183 181	2 494 006
Utbytte	5	4 500 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	9	2 914 829	2 510 423
Sum kortsiktig gjeld		11 368 618	10 338 426
Sum gjeld		11 368 618	10 338 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 156 358	11 630 403



Organisasjonsnr: 923 722 629
HERLEIKSPASS & PARTNERE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Herleiksplass & Partnere AS**

Organisasjonsnr. 923722629



Herleiksplass & Partnere AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		25 787 155	24 473 165
Annen driftsinntekt		62 280	205 682
Sum driftsinntekter		25 849 435	24 678 847
Driftskostnader			
Varekostnad		1 711 803	2 584 112
Lønnskostnad	1	14 312 878	12 719 961
Avskrivning på varige driftsmidler	2	110 793	91 432
Annen driftskostnad		4 402 947	4 410 949
Sum driftskostnader		20 538 421	19 806 454
DRIFTSRESULTAT		5 311 014	4 872 393
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 608	23 764
Sum finansinntekter		1 608	23 764
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		61 408	54 014
Sum finanskostnader		61 408	54 014
NETTO FINANSPOSTER		(59 800)	(30 250)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 251 214	4 842 143
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	1 255 451	1 117 842
ORDINÆRT RESULTAT		3 995 763	3 724 301
ÅRSRESULTAT		3 995 763	3 724 301
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	5	4 500 000	3 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	(504 237)	724 301
SUM OVERF. OG DISP.		3 995 763	3 724 301



Herleiksplass & Partnere AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	308 966	352 542
Sum varige driftsmidler		308 966	352 542
SUM ANLEGGSMIDLER		308 966	352 542
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	8 355 836	6 869 933
Andre kortsiktige fordringer	6	717 672	21 109
Sum fordringer		9 073 508	6 891 041
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 773 884	4 386 819
SUM OMLØPSMIDLER		11 847 392	11 277 861
SUM EIENDELER		12 156 359	11 630 403



Herleiksplass & Partnere AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8	500 000	500 000
Overkurs	5	5 666	5 666
Sum innskutt egenkapital		505 666	505 666
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	282 074	786 311
Sum opptjent egenkapital		282 074	786 311
SUM EGENKAPITAL		787 740	1 291 977
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		515 157	1 206 659
Betalbar skatt	3	1 255 451	1 127 338
Skyldig offentlige avgifter		2 183 181	2 494 006
Utbytte	5	4 500 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	9	2 914 829	2 510 423
SUM KORTSIKTIG GJELD		11 368 619	10 338 426
SUM GJELD		11 368 619	10 338 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 156 359	11 630 403

Geilo, den 2022

Lars Anton Albertsen
styrets leder

Jannike Seljevoll Herleiksplass
styremedlem/daglig leder

Tom Jørgensen
styremedlem

Hanne Blikås Handeland
styremedlem



Herleiksplass & Partnere AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, se note 10 for utfyllende informasjon vedrørende fortsatt drift.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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. Klientmidler og klientansvar er nettoført i regnskapet.

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.

Utsatt skatt balanseføres ikke ihht reglene om små foretak.

Inntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud.



Herleiksplass & Partnere AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad, m.v.

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	10 678 292	10 427 535
Arbeidsgiveravgift	1 154 106	1 240 681
Pensjonskostnader	290 682	161 841
Andre lønnsrelaterte ytelser	689 558	889 905
Totalt	14 312 878	12 719 961

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	450 999
+ Tilgang	67 218
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	518 217
Akk. av/nedskr. pr 1/1	98 458
+ Ordinære avskrivninger	110 793
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	209 252
Balanseført verdi pr 31/12	308 965
Prosentstans for ord.avskr	20-33

Noter for Herleiksplass & Partnere AS

Organisasjonsnr. 923722629



Herleiksplass & Partnere AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	5 251 214
+ Permanente og andre forskjeller	73 011
+ Endring i midlertidige forskjeller	382 373
= Inntekt	5 706 598

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 255 451
= Sum betalbar skatt	1 255 451
+ For lite avsatt tidligere	99 176
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	1 354 627
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 255 451
= Betalbar skatt i balansen	1 255 451

Note 4 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	10 827	43 860
+ Utestående fordringer	98 046	137 399
- Andre avsetninger for forpliktelser	698 258	388 271
= Grunnlag utsatt skatt	-589 385	-207 012
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	589 385	207 012
= Grunnlag utsatt skattefordel	589 385	207 012
Utsatt skattefordel	129 664	45 543
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	589 385	207 014
Ikke bokført utsatt skattefordel	129 664	45 543
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Aksjekapital

Noter for Herleiksplass & Partnere AS

Organisasjonsnr. 923722629



Herleiksplass & Partnere AS

Noter 2021

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	5 666	786 311	1 291 977
+Fra årets resultat			3 995 763	3 995 763
-Avsatt utbytte			-4 500 000	-4 500 000
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-504 237	-504 237
Pr 31.12.	500 000	5 666	282 074	787 740

Note 6 - Andre fordringer

Kundefordringer er bokført til pålydende verdi, hvorav kr 70 480 er avsatt til tap pr 31/12-21.

I forbindelse med selskapets finansiering er det stilt pant for selskapets bankforbindelse. Totale pantestillelser beløper seg til:

Factoringavtale: 8.000.000

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

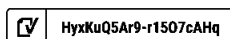
Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 054 543 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 429 201.

Klientmidler og klientansvar er ført netto. Inntående på klientkonto er kr 36 052 577. Klientansvaret er på kr. 36 052 577



**Årsregnskap 2021
for
Herleiksplass & Partnere AS**

Organisasjonsnr. 923722629






Herleiksplass & Partnere AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		25 787 155	24 473 165
Annen driftsinntekt		62 280	205 682
Sum driftsinntekter		25 849 435	24 678 847
Driftskostnader			
Varekostnad		1 711 803	2 584 112
Lønnskostnad	1	14 312 878	12 719 961
Avskrivning på varige driftsmidler	2	110 793	91 432
Annen driftskostnad		4 402 947	4 410 949
Sum driftskostnader		20 538 421	19 806 454
DRIFTSRESULTAT		5 311 014	4 872 393
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 608	23 764
Sum finansinntekter		1 608	23 764
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		61 408	54 014
Sum finanskostnader		61 408	54 014
NETTO FINANSPOSTER		(59 800)	(30 250)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 251 214	4 842 143
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	1 255 451	1 117 842
ORDINÆRT RESULTAT		3 995 763	3 724 301
ARSRESULTAT		3 995 763	3 724 301
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	5	4 500 000	3 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	(504 237)	724 301
SUM OVERF. OG DISP.		3 995 763	3 724 301

Årsregnskap for Herleiksplass & Partnere AS

Organisasjonsnr. 923722629

 HyxKuQ5Ar9-r1507cAHq




Herleiksplass & Partnere AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	308 966	352 542
Sum varige driftsmidler		308 966	352 542
SUM ANLEGGSMIDLER		308 966	352 542
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	8 355 836	6 869 933
Andre kortsiktige fordringer	6	717 672	21 109
Sum fordringer		9 073 508	6 891 041
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 773 884	4 386 819
SUM OMLØPSMIDLER		11 847 392	11 277 861
SUM EIENDELER		12 156 359	11 630 403

Årsregnskap for Herleiksplass & Partnere AS

Organisasjonsnr. 923722629

 HyxKuQ5Ar9-r1507cAHq



Herleiksplass & Partnere AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8	500 000	500 000
Overkurs	5	5 666	5 666
Sum innskutt egenkapital		505 666	505 666
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	282 074	786 311
Sum opptjent egenkapital		282 074	786 311
SUM EGENKAPITAL		787 740	1 291 977
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		515 157	1 206 659
Betalbar skatt	3	1 255 451	1 127 338
Skyldig offentlige avgifter		2 183 181	2 494 006
Utbytte	5	4 500 000	3 000 000
Annen kortsiktig gjeld	9	2 914 829	2 510 423
SUM KORTSIKTIG GJELD		11 368 619	10 338 426
SUM GJELD		11 368 619	10 338 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 156 359	11 630 403

Geilo, den 2022

Lars Anton Albertsen
styrets leder

Jannike Seljevoll Herleiksplass
styremedlem/daglig leder

Tom Jørgensen
styremedlem

Hanne Blikås Handeland
styremedlem



Herleiksplass & Partnere AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, se note 10 for utfyllende informasjon vedrørende fortsatt drift.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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. Klientmidler og klientansvar er nettoført i regnskapet.

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.

Utsatt skatt balanseføres ikke ihht reglene om små foretak.

Inntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud.



Herleiksplass & Partnere AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad, m.v.

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	10 678 292	10 427 535
Arbeidsgiveravgift	1 154 106	1 240 681
Pensjonskostnader	290 682	161 841
Andre lønnsrelaterte ytelser	689 558	889 905
Totalt	14 312 878	12 719 961


Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	450 999
+ Tilgang	67 218
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	518 217
Akk. av/nedskr. pr 1/1	98 458
+ Ordinære avskrivninger	110 793
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	209 252
Balanseført verdi pr 31/12	308 965
Prosentats for ord.avskr	20-33

Noter for Herleiksplass & Partnere AS

Organisasjonsnr. 923722629

 HyxKuQ5Ar9-r1507cAHq



Herleiksplass & Partnere AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	5 251 214
+ Permanente og andre forskjeller	73 011
+ Endring i midlertidige forskjeller	382 373
= Inntekt	5 706 598

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 255 451
= Sum betalbar skatt	1 255 451
+ For lite avsatt tidligere	99 176
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	1 354 627
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 255 451
= Betalbar skatt i balansen	1 255 451

Note 4 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	10 827	43 860
+ Utestående fordringer	98 046	137 399
- Andre avsetninger for forpliktelser	698 258	388 271
= Grunnlag utsatt skatt	-589 385	-207 012
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	589 385	207 012
= Grunnlag utsatt skattefordel	589 385	207 012
Utsatt skattefordel	129 664	45 543
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	589 385	207 014
Ikke bokført utsatt skattefordel	129 664	45 543
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Herleiksplass & Partnere AS

Noter 2021

Note 5 - Aksjekapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	500 000	5 666	786 311	1 291 977
+Fra årets resultat			3 995 763	3 995 763
-Avsatt utbytte			-4 500 000	-4 500 000
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-504 237	-504 237
Pr 31.12.	500 000	5 666	282 074	787 740

Note 6 - Andre fordringer

Kundefordringer er bokført til pålydende verdi, hvorav kr 70 480 er avsatt til tap pr 31/12-21.

I forbindelse med selskapets finansiering er det stilt pant for selskapets bankforbindelse. Totale pantestillelser beløper seg til:

Factoringavtale: 8.000.000

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 054 543 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 429 201.

Klientmidler og klientansvar er ført netto. Inntående på klientkonto er kr 36 052 577. Klientansvaret er på kr. 36 052 577



Herleiksplass & Partnere AS

Noter 2021

Note 8 - Aksjonærer, aksjekapital, m.v.

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 500 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Vikebø & Jørgensen AS	992 979 062	600	60,00 %
J. Seljevoll Holding AS	824 211 302	400	40,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	400	40,00 %
Medlemmer av styret	400	40,00 %

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Består i hovedsak av feriepenger og avsetning til 2% markedsføring.



Herleiksplass & Partnere AS

Kontospesifisert utskrift: 03.05.2022 13:30

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt			
3010 Provisjonsinntekter bolig		19 169 362,00	17 021 663,20
3011 Delt vederlag WebMegler oppgjør		0,00	(81 875,00)
3020 Inntekter markeds pakke		2 499 548,00	2 734 421,60
3023 Salgstilrettelegging		1 323 030,40	1 920 221,60
3024 Honorar factoring		50 992,00	13 720,00
3030 Inntekter verddivurdering		201 388,80	177 447,20
3048 Godtgjørelse oppgjør		33 720,00	1 960,00
3049 Gevinst utlegg ført mot 1550		62 903,16	138 048,80
3050 Andre vederlagsinntekter		144 423,20	314 732,80
3060 Utlegg annonser		2 000,00	0,00
3070 Viderefakt. provisjon		(258 515,20)	0,00
3078 Diverse inntekter (mva pliktig)		0,00	119 413,32
3080 Oppgjørskostnad		1 095 600,00	1 131 896,00
3090 Honorarinntekter, avg.pliktig		574 840,00	788 629,60
3091 Markedsstøtte		200 000,00	0,00
3096 Viderefakt. øvrige avg.pliktig		647 836,00	155 212,53
3100 Salgsinntekt handelsvarer, avgi		40 026,24	37 673,64
Sum Salgsinntekt		25 787 154,60	24 473 165,29
Annen driftsinntekt			
3701 Tipsprovisjon Nordea		17 050,00	35 212,00
3720 Help Forsikring		165 150,00	50 550,00
3900 Andre driftsinntekter		(119 920,00)	119 920,00
Sum Annen driftsinntekt		62 280,00	205 682,00
Sum driftsinntekter		25 849 434,60	24 678 847,29
Driftskostnader			
Varekostnad			
4020 Markeds pakke web		1 576 016,98	1 876 868,00
4021 Viderefakturering annonsering m		(246 355,17)	275 029,80
4050 Øvrige oppdragskostnader		342 113,54	274 282,84
4096 Viderefakturerte kostnader		7 500,00	120 258,00
4180 Viderefakt kostnader u/mva		32 527,24	37 673,65
Sum Varekostnad		1 711 802,59	2 584 112,29
Lønnskostnad			
5000 Lønn til ansatte	1	2 235 802,00	1 983 480,16
5001 Provisjonslønn		8 518 957,00	7 392 720,00
5002 Garantilønn		0,00	374 213,00
5010 Lønn visningsassistenter		71 300,00	73 400,00
5040 Bonus		250 000,00	0,00
5090 Periodisering lønn		(15 187,00)	418 736,00
5092 Feriepenger		1 106 754,27	1 003 516,58
5210 Fri telefon		21 960,00	17 568,00
5255 OTP, innberettet		290 681,68	0,00
5256 Motkonto OTP		(290 681,68)	(161 840,62)
5280 Annen fordel i arbeidsforhold		56 955,00	0,00
5290 Motkonto fordeler gruppe 52		(78 915,00)	(17 568,00)
5400 Arbeidsgiveravgift		1 211 953,41	1 015 331,09
5401 Arbeidsgiveravg. av påløpne fer		117 315,94	106 372,71
5425 Innberetn.pl. pensjonskostn. av		0,00	161 840,62

Kontospesifisert Offentlig Regnskap for Herleiksplass & Partnere AS

Organisasjonsnr. 923722629 Side 1 av 6

HyxKuQ5Ar9-r1507cAHq



Herleiksplass & Partnere AS

Kontospesifisert utskrift: 03.05.2022 13:30

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
5800 Refusjon av sykepenger		(24 270,00)	(237 954,00)
5801 Motkonto 5800		12 135,00	0,00
5820 Refusjon av arbeidsgiveravgift		0,00	118 977,00
5890 Refusjon sykepenger TRYG		0,00	(26 833,00)
5900 Gaver til ansatte		51 740,24	11 433,80
5910 Kantinekostnad		55 415,96	34 424,50
5915 Overtidsmat		280,00	0,00
5945 OTP		290 681,68	161 840,62
5946 Avsetning otp		20 000,00	100 000,00
5990 Annen personalkostnad		409 999,54	190 303,02
Sum Lønnskostnad		14 312 878,04	12 719 961,48
Avskrivning på varige driftsmidler	2		
6000 Avskr.bygninger/annen fast eien		26 476,28	7 115,08
6005 Påkost lokaler		29 214,03	29 214,03
6010 Avskrivning inventar		12 021,60	12 021,60
6012 Avskr. kontormaskiner		43 081,33	43 081,33
Sum Avskrivning på varige driftsmidler		110 793,24	91 432,04
Annen driftskostnad			
6100 Frakt, transport, forsikring v/		1 319,20	2 452,60
6300 Leie lokaler		147 400,00	195 750,00
6340 Lys		39 989,16	25 781,45
6360 Renhold		38 152,00	28 270,64
6390 Annen kostnad lokaler		16 566,48	10 273,65
6400 Leie maskiner		12 962,40	0,00
6410 Leie inventar		10 755,20	20 093,80
6420 Leie datasystemer		12 000,00	13 032,80
6430 Leie andre kontormaskiner		119 421,41	74 732,18
6540 Kostnadsført inventar		49 236,24	100 749,10
6570 Arbeidsklær, oppgavepliktig		17 995,50	0,00
6701 Revisjonshonorar		42 000,00	49 000,00
6705 Regnskapshonorar		165 853,50	150 859,50
6725 Honorar juridisk bistand fradr.		0,00	44 500,00
6740 Honorar oppgjør		608 800,00	538 150,00
6741 Oppgjørskostnader		0,00	58 355,00
6750 Franchise avgift		1 397 648,80	1 329 790,40
6790 Andre fremmede tjenester		195 733,80	525 185,40
6800 Kontorrekvisita		13 155,40	5 131,47
6810 Data/Edb-kostnader		88 081,60	75 282,84
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l		23 480,00	8 830,26
6860 Møter, kurs, oppdatering o.l		22 113,81	4 457,60
6890 Annen kontorkostnad		450,00	0,00
6910 Mobiltelefon		17 591,40	18 178,97
6911 Innholdstjenester uten mva		6 407,00	2 714,00
6920 Linjeleie internett		24 944,50	34 464,37
6940 Porto		760,80	947,20
7050 Bom/Parkering		1 640,00	350,66
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig		63 553,35	110 598,43
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig		9 313,00	276,00
7320 Reklameannonser		172 961,96	259 207,30
7324 Google (annonser)		10 000,00	0,00
7335 Avsetning 2% markedsaktiviteter		309 987,00	385 235,20
7336 Faktisk bruk 2%		184 567,00	58 234,80
7360 Representasjon, ikke fradragsbe		0,00	4 500,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget		0,00	10 400,00

Kontospesifisert Offentlig Regnskap for Herleiksplass & Partnere AS

Organisasjonsnr. 923722629 Side2av6

HyxKuQ5Ar9-r1507cAHq



Herleiksplass & Partnere AS

Kontospesifisert utskrift: 03.05.2022 13:30

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
7410 Kontingent, ikke fradragsberett		33 935,00	11 550,00
7430 Gaver, ikke fradragsberettiget		43 619,90	15 266,30
7500 Forsikringspremie		278 551,50	140 403,37
7515 Finanstilsynsavgift		3 000,00	3 000,00
7770 Bank og kortgebyrer		6 258,00	5 590,50
7771 Fakturagebyr		583,89	1 379,51
7775 gebyr factoring		67 788,75	77 512,24
7790 Annen kostnad m/fradrag		16 486,50	6 459,32
7791 Annen kostnad, ikke fradragsber		(4 543,72)	0,00
7792 Purre- og inkassokostnader Auto		(2 942,00)	0,00
7795 Øreavrundning		2,88	1,71
7830 Tap på fordringer		70 480,00	0,00
7831 Tap megler		58 816,00	0,00
7832 Tap utlegg ført mot 1550		6 070,00	4 000,00
Sum Annen driftskostnad		4 402 947,21	4 410 948,57
Sum driftskostnader		20 538 421,08	19 806 454,38
DRIFTSRESULTAT		5 311 013,52	4 872 392,91
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8050 Renteinntekt bankinnskudd		330,00	3 554,65
8051 Renteinntekter bank		0,00	20 000,00
8055 Rente- og gebyrinntekter AutoCo		1 278,04	208,92
Sum Annen renteinntekt		1 608,04	23 763,57
Sum finansinntekter		1 608,04	23 763,57
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8140 Rentekostnad ikke fradragsberet		0,00	627,00
8150 Annen rentekostnad		5 221,63	899,25
8155 Rentekostnad leverandørgjeld		650,60	358,09
8156 Rentekostnad factoring		55 535,55	52 129,23
Sum Annen rentekostnad		61 407,78	54 013,57
Sum finanskostnader		61 407,78	54 013,57
NETTO FINANSPOSTER		(59 799,74)	(30 250,00)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		5 251 213,78	4 842 142,91
Skattekostnad på ordinært resultat			
8300 Betalbar skatt	3,4	1 255 451,00	1 127 338,00
8320 Endring i utsatt skatt		0,00	(9 496,00)
Sum Skattekostnad på ordinært resultat		1 255 451,00	1 117 842,00
ORDINÆRT RESULTAT		3 995 762,78	3 724 300,91
ÅRSRESULTAT		3 995 762,78	3 724 300,91
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte			
8920 Avsatt til ordinært utbytte mv	5	4 500 000,00	3 000 000,00

Kontospesifisert Offentlig Regnskap for Herleiksplass & Partnere AS

Organisasjonsnr. 923722629 Side3av6

HyxKuQ5Ar9-r1507cAHq



Herleiksplass & Partnere AS

Kontospesifisert utskrift: 03.05.2022 13:30

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Sum Avsatt til ordinært utbytte		4 500 000,00	3 000 000,00
Overføringer annen egenkapital	5		
8960 Overføringer annen egenkapital		(504 237,22)	724 300,91
Sum Overføringer annen egenkapital		(504 237,22)	724 300,91
SUM OVERF. OG DISP.		3 995 762,78	3 724 300,91



Herleiksplass & Partnere AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		
1250 Inventar		120 410,12	155 547,12
1280 Kontormaskiner		39 491,23	82 572,56
1390 Oppussing leide lokaler		149 065,09	114 422,20
Sum Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		308 966,44	352 541,88
Sum varige driftsmidler		308 966,44	352 541,88
SUM ANLEGGSMIDLER		308 966,44	352 541,88
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6		
1500 Kundefordringer		706 820,00	54 634,74
1520 Utlegg klienter		6 986 960,00	5 977 757,00
1530 Opptjente ikke fakt. inntekter		38 000,00	119 920,00
1555 Markedspakke		694 536,00	717 620,79
1580 Avsetn. tap på kundefordringer		(70 480,00)	0,00
Sum Kundefordringer		8 355 836,00	6 869 932,53
Andre kortsiktige fordringer	6		
1740 Periodiseringer		44 898,85	30 192,03
2390 Balansekonto factoring		672 773,42	(9 083,31)
Sum Andre kortsiktige fordringer		717 672,27	21 108,72
Sum fordringer		9 073 508,27	6 891 041,25
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7		
1921 Oppgjørskonto 6401.08.22473		40 085,00	(78 125,00)
1950 Nordea 6401.86.42792 - skatt		1 054 543,00	1 429 201,00
1960 Nordea 6401.08.21817 - drift		819 735,00	2 518 171,74
1961 Nordea 6401.08.21922 - marked		859 520,97	377 571,69
1962 Nordea oppgjørskonto 6401.08.22		0,00	140 000,00
1980 Klientkonto - 6401 08 21930		36 052 577,34	50 144 834,52
2420 Klientansvar		(25 044 423,27)	(43 940 580,78)
2421 Renter klientkonto, interim		(111 647,87)	(32 542,74)
2422 Trekket i oppgjøret		(10 896 506,20)	(6 171 711,00)
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 773 883,97	4 386 819,43
SUM OMLØPSMIDLER		11 847 392,24	11 277 860,68
SUM EIENDELER		12 156 358,68	11 630 402,56



COMPLETED BY ALL:
04.05.2022 08:15

SENT BY OWNER:
Rahime Haziraj - 03.05.2022 13:35

DOCUMENT ID:
r1507cAHq

ENVELOPE ID:
HyxKuQ5Ar9-r1507cAHq

Document history

DOCUMENT NAME:
Herleiksplass & Partnere AS - Årsregnskapet 2021.pdf
52 pages

ALL ATTACHMENTS APPROVED:
Herleiksplass & Partnere AS - Årsregnskapet 2021.pdf-pAdES-Sk0075RS9.pdf
Herleiksplass & Partnere AS - Årsregnskapet 2021.pdf-pAdES-SkS7Eq0r9.pdf
Herleiksplass & Partnere AS - Årsregnskapet 2021.pdf-pAdES-ryTxNcASq.pdf
Herleiksplass & Partnere AS - Årsregnskapet 2021.pdf-pAdES-Sy4v4c0Hc.pdf

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Lars Anton Albertsen lars.albertsen@privatmegleren.no	Signed Authenticated	03.05.2022 13:42 03.05.2022 13:39	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 1976/06/24) IP: 82.134.69.210
Jannike S Herleiksplass jannike@privatmegleren.no	Signed Authenticated	03.05.2022 14:13 03.05.2022 13:40	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 1977/09/06) IP: 46.228.50.18
Tom Jørgensen tom@privatmegleren.no	Signed Authenticated	03.05.2022 14:33 03.05.2022 14:31	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 1979/11/20) IP: 82.134.69.210
Hanne Blikås Handeland hanne.blikas.handeland@privatmegleren.no	Signed Authenticated	04.05.2022 08:15 03.05.2022 13:41	eID Low	Norwegian BankID (DOB: 1982/05/26) IP: 46.228.50.18

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR compliant



eIDAS standard



PDF sealed



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Herleiksplass & Partnere AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herleiksplass & Partnere AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 avviklet.

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 lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge, herunder 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Hans Petter Urkedal
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: CEPVC-1MNIC-N2142-YZ7M1-BNCKB-X151H



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hans Petter Urkedal

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5994-4-644113

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-05-09 13:40:43 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CEPVC-1MNIQ-N2142-YZ7M1-BNCKB-XI51H

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Herleiksplass & Partnere AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8		
2000 Aksjekapital		500 000,00	500 000,00
Sum Selskapskapital		500 000,00	500 000,00
Overkurs	5		
2020 Overkursfond		5 666,00	5 666,00
Sum Overkurs		5 666,00	5 666,00
Sum innskutt egenkapital		505 666,00	505 666,00
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
2050 Annen egenkapital		282 073,73	786 310,95
Sum Annen egenkapital		282 073,73	786 310,95
Sum opptjent egenkapital		282 073,73	786 310,95
SUM EGENKAPITAL		787 739,73	1 291 976,95
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld		515 157,35	1 206 658,53
Sum Leverandørgjeld		515 157,35	1 206 658,53
Betalt skatt			
2500 Betalt skatt, ikke utlignet	3	1 255 451,00	1 127 338,00
Sum Betalt skatt		1 255 451,00	1 127 338,00
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk		1 054 543,00	1 429 201,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift		867 702,00	725 269,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift		260 936,26	339 536,09
Sum Skyldig offentlige avgifter		2 183 181,26	2 494 006,09
Utbytte			
2800 Avsatt utbytte	5	4 500 000,00	3 000 000,00
Sum Utbytte		4 500 000,00	3 000 000,00
Annen kortsiktig gjeld			
1550 Direkte utlegg	9	122 771,00	102 950,50
2785 Påløpt arb.giv.avg. ferielønn		117 315,89	106 372,71
2930 Skyldig lønn		435 610,00	450 797,00
2940 Feriepenger årets avsetning		1 106 754,25	1 003 516,58
2960 Annen påløpt kostnad		434 120,00	458 515,00
2965 Avsetning 2% markedsaktiviteter		698 258,20	388 271,20
Sum Annen kortsiktig gjeld		2 914 829,34	2 510 422,99
SUM KORTSIKTIG GJELD		11 368 618,95	10 338 425,61
SUM GJELD		11 368 618,95	10 338 425,61
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 156 358,68	11 630 402,56



Herleiksplass & Partnere AS

Noter 2021

Note 8 - Aksjonærer, aksjekapital, m.v.

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 500 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Vikebø & Jørgensen AS	992 979 062	600	60,00 %
J. Seljevoll Holding AS	824 211 302	400	40,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	400	40,00 %
Medlemmer av styret	400	40,00 %

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Består i hovedsak av feriepenger og avsetning til 2% markedsføring.