



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 828 746 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GALLERI HERVOLD HAMAR AS
Forretningsadresse: Vangsvegen 33
2317 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johan Birger Hervold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		520 510	894 441
Annen driftsinntekt		2 402 473	2 255 471
Sum inntekter		2 922 983	3 149 912
Kostnader			
Varekostnad		286 597	317 265
Lønnskostnad	1	1 002 066	692 907
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	21 000	5 000
Annen driftskostnad		1 548 469	1 064 344
Sum kostnader		2 858 131	2 079 515
Driftsresultat		64 852	1 070 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 447	93
Sum finansinntekter		20 447	93
Annen rentekostnad		340	1
Sum finanskostnader		340	1
Netto finans		20 107	92
Resultat før skattekostnad		84 959	1 070 488
Skattekostnad	3, 4	21 213	234 282
Årsresultat		63 746	836 206
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		74 786	295 483
Annen egenkapital		-11 040	540 723
Sum overføringer og disponeringer		63 746	836 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	37 000	58 000
Sum varige driftsmidler		37 000	58 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		37 000	58 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		88 635	26 775
Andre kortsiktige fordringer		102 313	62 227
Konsernfordringer		386 194	100 000
Sum fordringer		577 142	189 002
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		681 427	1 715 556
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		681 427	1 715 556
Sum omløpsmidler		1 258 568	1 904 558
SUM EIENDELER		1 295 568	1 962 558

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		44 430	44 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	529 683	540 723
Sum opptjent egenkapital		529 683	540 723
Sum egenkapital		574 113	585 153
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	1 672
Sum avsetninger for forpliktelser		0	1 672
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	1 672
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 255	99 403
Betalbar skatt	3, 4	0	149 269
Skyldige offentlige avgifter		65 686	137 497
Kortsiktig konserngjeld		279 758	498 825
Annen kortsiktig gjeld		357 757	490 740
Sum kortsiktig gjeld		721 455	1 375 734
Sum gjeld		721 455	1 377 406
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 295 568	1 962 558



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 508982

Enheten

Organisasjonsnummer: 828 746 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GALLERI HERVOLD HAMAR AS
Forretningsadresse: Vangsvegen 33
2317 HAMAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Johan Birger Hervold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 15.06.2024

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: 828 746 812
GALLERI HERVOLD HAMAR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		520 510	894 441
Annen driftsinntekt		2 402 473	2 255 471
Sum inntekter		2 922 983	3 149 912
Kostnader			
Varekostnad		286 597	317 265
Lønnskostnad	1	1 002 066	692 907
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	21 000	5 000
Annen driftskostnad		1 548 469	1 064 344
Sum kostnader		2 858 131	2 079 515
Driftsresultat		64 852	1 070 397
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		20 447	93
Sum finansinntekter		20 447	93
Annen rentekostnad		340	1
Sum finanskostnader		340	1
Netto finans		20 107	92
Resultat før skattekostnad		84 959	1 070 488
Skattekostnad	3, 4	21 213	234 282
Årsresultat		63 746	836 206
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		74 786	295 483
Annen egenkapital		-11 040	540 723
Sum overføringer og disponeringer		63 746	836 206



Sum innskutt egenkapital		44 430	44 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	529 683	540 723
Sum opptjent egenkapital		529 683	540 723
Sum egenkapital		574 113	585 153
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	1 672
Sum avsetninger for forpliktelser		0	1 672
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	1 672
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 255	99 403
Betalbar skatt	3, 4	0	149 269
Skyldige offentlige avgifter		65 686	137 497
Kortsiktig konserngjeld		279 758	498 825
Annen kortsiktig gjeld		357 757	490 740
Sum kortsiktig gjeld		721 455	1 375 734
Sum gjeld		721 455	1 377 406
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 295 568	1 962 558



Organisasjonsnr: 828 746 812
GALLERI HERVOLD HAMAR 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	864215.00	595560.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	123633.00	85277.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10349.00	10519.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3869.00	1551.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1002066.00	692907.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	63000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	63000.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18000.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	45000.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	13000.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



GALLERI HERVOLD HAMAR AS
828 746 812

Resultatregnskap

	Note	2023	31.01 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		520 510	894 441
Annen driftsinntekt		2 402 473	2 255 471
Sum driftsinntekter		2 922 983	3 149 912
Driftskostnader			
Varekostnad		-286 597	-317 265
Lønnskostnad	1	-1 002 066	-692 907
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-21 000	-5 000
Annen driftskostnad		-1 548 469	-1 064 344
Sum driftskostnader		-2 858 131	-2 079 515
Driftsresultat		64 852	1 070 397
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		20 447	93
Sum finansinntekter		20 447	93
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-340	-1
Sum finanskostnader		-340	-1
Netto finans		20 107	92
Resultat før skattekostnad		84 959	1 070 488
Skattekostnad	3, 4	-21 213	-234 282
Årsresultat		63 746	836 206
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		74 786	295 483
Annen egenkapital		-11 040	540 723
Sum overføringer		63 746	836 206



GALLERI HERVOLD HAMAR AS
828 746 812

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	37 000	58 000
Sum varige driftsmidler		37 000	58 000
Sum anleggsmidler		37 000	58 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		88 635	26 775
Kortsiktige konsernfordringer		386 194	100 000
Andre kortsiktige fordringer		102 313	62 227
Sum fordringer		577 142	189 002
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		681 427	1 715 556
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		681 427	1 715 556
Sum omløpsmidler		1 258 568	1 904 558
SUM EIENDELER		1 295 568	1 962 558



GALLERI HERVOLD HAMAR AS
828 746 812

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		44 430	44 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	529 683	540 723
Sum opptjent egenkapital		529 683	540 723
Sum egenkapital		574 113	585 153
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	0	1 672
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 672
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 255	99 403
Betalbar skatt	3, 4	0	149 269
Skyldige offentlige avgifter		65 686	137 497
Kortsiktig konserngjeld		279 758	498 825
Annen kortsiktig gjeld		357 757	490 740
Sum kortsiktig gjeld		721 455	1 375 734
Sum gjeld		721 455	1 377 406
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 295 568	1 962 558

Hamar, 14.05.2024

Johan Birger Hervold
styrets leder / daglig leder

Janne Hervold Skagsoset
styremedlem



GALLERI HERVOLD HAMAR AS
828 746 812

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	31.01 - 31.12.2022
Lønn	864 215	595 560
Arbeidsgiveravgift	123 633	85 277
Pensjonskostnader	10 349	10 519
Andre relaterte ytelser	3 869	1 551
Sum	1 002 066	692 907



GALLERI HERVOLD HAMAR AS
828 746 812

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	63 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	63 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-18 000
Balansført verdi per 31.12.	45 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	13 000

Note 3 - Spesifisering av skatt

	2023	31.01 - 31.12.2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	22 885	232 610
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 672	1 672
Skattekostnad	21 213	234 282
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	84 959	1 070 488
Permanente forskjeller	0	-5 570
+/- Endring i midlertidige forskjeller	10 920	-7 600
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-95 879	-378 825
Skattepliktig inntekt	0	678 493
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	21 093	232 610
Betalbar skatt på konsernbidrag	-21 093	-83 341
Sum betalbar skatt i balansen	0	149 269

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	7 600	-3 320	10 920
Netto forskjeller	7 600	-3 320	10 920
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	3 320	-3 320
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	7 600	0	7 600
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	1 672	0	1 672

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	50	1 000	50 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
HP33 Holding AS	50	100,00	Ordinære



GALLERI HERVOLD HAMAR AS
828 746 812

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	50 000	-5 570	540 723	585 153
Årsresultat	0	0	63 746	63 746
- Avgitt konsernbidrag	0	0	-74 786	-74 786
Egenkapital 31.12.2023	50 000	-5 570	529 683	574 113

Antall årsverk

Selskapet har i regnskapsåret hatt ca 2,0 årsverk sysselsatt. Selskapet har tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.