



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 756 952
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØYSENERET AS
Forretningsadresse: Myklebustvegen 53
6092 FOSNAVÅG

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: Åge Skeide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

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, 20.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		72 980	
Anna driftsinntekt		1 486 741	1 259 504
Sum inntekter		1 559 721	1 259 504
Kostnader			
Varekostnad		290 821	20 625
Lønnskostnad	2	141 759	157 170
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	3	293 672	295 560
Annan driftskostnad		528 686	596 334
Sum kostnader		1 254 938	1 069 689
Driftsresultat		304 783	189 815
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		305	11
Anna finansinntekt		383	384
Sum finansinntekter		688	395
Annan rentekostnad		343 322	206 564
Annan finanskostnad		800	500
Sum finanskostnader		344 122	207 064
Netto finans		-343 434	-206 669
Resultat før skattekostnad		-38 651	-16 854
Skattekostnad	4	-8 558	-3 703
Årsresultat		-30 093	-13 151
Overføringer og disponeringar			
Overføring til/frå annan egenkapital		-30 093	-13 151
Sum overføringer og disponeringar		-30 093	-13 151



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom	3	9 260 469	7 778 769
Maskinar og anlegg	3	3 600	7 900
Sum varige driftsmiddel		9 264 069	7 786 669
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i aksjar og partar		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmiddel		15 000	15 000
Sum anleggsmiddel		9 279 069	7 801 669
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Andre krav		26 728	28 560
Sum krav		26 728	28 560
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande		727 043	30 989
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		727 043	30 989
Sum omløpsmiddel		753 771	59 549
SUM EIGEDELAR		10 032 840	7 861 218



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Annan innskoten eigenkapital		0	0
Sum innskoten eigenkapital		200 000	200 000
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital		1 918 968	1 949 061
Sum opptent eigenkapital		1 918 968	1 949 061
Sum eigenkapital	5	2 118 968	2 149 061
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4	222 645	282 921
Sum avsetjingar for plikter		222 645	282 921
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar		4 944 062	5 251 486
Sum anna langsiktig gjeld		4 944 062	5 251 486
Sum langsiktig gjeld		5 166 707	5 534 407
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar			39 297
Leverandørgjeld		610 248	86 267
Betalbar skatt	4	51 718	11 139
Skuldige offentlege avgifter		11 676	11 295
Anna kortsiktig gjeld		2 073 523	29 752
Sum kortsiktig gjeld		2 747 165	177 750
Sum gjeld		7 913 872	5 712 157
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		10 032 840	7 861 218



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 394347

Enheten

Organisasjonsnummer: 935 756 952
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERØYSENERET AS
Forretningsadresse: Myklebustvegen 53
6092 FOSNAVÅG

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: Åge Skeide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

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, 04.05.2024

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: 935 756 952
HERØYSENTERET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salsinntekter		72 980	
Anna driftsinntekt		1 486 741	1 259 504
Sum inntekter		1 559 721	1 259 504
Kostnader			
Varekostnad		290 821	20 625
Lønnskostnad	2	141 759	157 170
Avskrivning på varige driftsmiddel og immaterielle eigedelar	3	293 672	295 560
Annan driftskostnad		528 686	596 334
Sum kostnader		1 254 938	1 069 689
Driftsresultat		304 783	189 815
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		305	11
Anna finansinntekt		383	384
Sum finansinntekter		688	395
Annan rentekostnad		343 322	206 564
Annan finanskostnad		800	500
Sum finanskostnader		344 122	207 064
Netto finans		-343 434	-206 669
Resultat før skattekostnad		-38 651	-16 854
Skattekostnad	4	-8 558	-3 703
Årsresultat		-30 093	-13 151
Overføringer og disponeringar			
Overføring til/frå annan eigenkapital		-30 093	-13 151
Sum overføringer og disponeringar		-30 093	-13 151



Organisasjonsnr: 935 756 952
HERØYSENTERET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Sum immaterielle egedelar		0	0
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom			
	3	9 260 469	7 778 769
Maskinar og anlegg	3	3 600	7 900
Sum varige driftsmiddel		9 264 069	7 786 669
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i aksjar og partar			
		15 000	15 000
Sum finansielle anleggsmiddel		15 000	15 000
Sum anleggsmiddel		9 279 069	7 801 669
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		0	0
Krav			
Andre krav			
		26 728	28 560
Sum krav		26 728	28 560
Investeringar			
Sum investeringar		0	0
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskot, kontantar og liknande			
		727 043	30 989
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		727 043	30 989
Sum omløpsmiddel		753 771	59 549
SUM EIGEDELAR		10 032 840	7 861 218
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	5	200 000	200 000
Annan innskoten eigenkapital		0	0



Sum innskoten egenkapital		200 000	200 000
Opptent egenkapital			
Annan egenkapital		1 918 968	1 949 061
Sum opptent egenkapital		1 918 968	1 949 061
Sum egenkapital	5	2 118 968	2 149 061
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	4	222 645	282 921
Sum avsetjinger for plikter		222 645	282 921
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar		4 944 062	5 251 486
Sum anna langsiktig gjeld		4 944 062	5 251 486
Sum langsiktig gjeld		5 166 707	5 534 407
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjonar			39 297
Leverandørgjeld		610 248	86 267
Betalbar skatt	4	51 718	11 139
Skuldige offentlege			
avgifter		11 676	11 295
Anna kortsiktig gjeld		2 073 523	29 752
Sum kortsiktig gjeld		2 747 165	177 750
Sum gjeld		7 913 872	5 712 157
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		10 032 840	7 861 218



Organisasjonsnr: 935 756 952
HERØYSENTERET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Rekneskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerheit om vidare drift?: Nei

Note

2

Tal på årsverk i rekneskapsåret
0.00

Note

2

Spesifisering av resultatrekneskapen

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	121705.00	135000.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17780.00	20041.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2275.00	2129.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	141760.00	157170.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmiddel og immaterielle egedelar

<u>Anskaffingskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	13264645.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	1771000.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	0.00	
<u>Anskaffingskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	15035645.00	0.00
<u>Samla av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	5771577.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	9264068.00	0.00
<u>Årets av-/nedskriv.</u>	<u>Varige driftsmiddel</u>	<u>Immaterielle eged.</u>
	293601.00	

Anskaffingskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirka anleggsmiddel

Goodwill spesifisert for kvar enkelt verksemdkjøp

Avskrivingsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunning

Meir om varige driftsmiddel/immaterielle egedelar

Konsernrekneskap



Morselskapet sitt namn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

Samla beløp - tilknytt selskap Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - føretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samla beløp - felles kontrollert verksemd Årets Fjorårets

Pantstillingar Beløp

Behaldning av egne aksjar Tal på aksjar Pålydande Andel av aksjek.

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i eigedelar

Balanseført verdi av dei pantsatte eigedelar

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld

Note

3

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:



Meir om lån og sikkerheitsstilling



Herøysenteret AS

Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Herøysenteret AS

Note 2 Lønnskostnader mv

	2023	2022
Lønninger	121 705	135 000
Arbeidsgiveravgift	17 780	20 041
Andre ytelser	2 275	2 129
141 760	141 760	157 170

Antall ansatte er 0.5

Note 3 Anleggsmiddel

	Maskiner/Inventar	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	21 528	13 243 117	13 264 645
Tigang/avgang		1 771 000	1 771 000
Akk. avskrivninger 31.12.	17 928	5 753 649	5 771 577
Regnskapsmessig verdi	3 600	9 260 468	9 264 068
Årets avskrivninger	4 300	289 300	293 600
Økonomisk levetid	5 år	50 år	
Avskrivningsplan	20%	2%	

Note 4 Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2023	2022
Skatt på årets resultat	51 718	11 139
Endring utsatt skatt	-60 276	-14 842
Årets skattekostnad	-8 559	-3 703

Beregning av skattepliktig inntekt

	2023	2022
Resultat før skatter	-38 651	-16 854
Permanente forskjeller	-249	16
Endringer midlertidige forskjeller	273 984	67 468
Årets skattegrunnlag	-235 084	50 630
Betalbar skatt	51 718	11 139
Skyldig betalbar skatt	51 718	11 139

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2023	2022	Endring
Anleggsmidler	973 033	1 237 271	-90 312
Gevinst og tapskonto	38 983	48 729	-9 746
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel		0	
Sum	1 012 016	1 286 000	-100 058
Utsatt skatt	222 643	282 920	-60 276

Noter til årsregnskap 2023

2



Herøysenteret AS

Note 5 Egenkapital

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	1 949 061	2 149 061
Årets resultat	0	-150 645	-150 645
Egenkapital 31.12.	200 000	1 798 416	356 453

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	50	4 000	200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Asbjørn Johan Myklebust	50	100,00%	100,00%