



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	986 836 403
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	POSTGÅRDEN HARSTAD AS
Forretningsadresse:	Hans Egedes gate 19 9406 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Jørn Mical Heyerdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	18.06.2024

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, 29.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		878 100	696 426
Sum inntekter		878 100	696 426
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	57 180	56 350
Annen driftskostnad		633 132	350 547
Sum kostnader		690 312	406 897
Driftsresultat		187 788	289 529
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		166 500	0
Annen renteinntekt		2	0
Annen finansinntekt		486	0
Sum finansinntekter		166 988	0
Annen rentekostnad		285 294	190 609
Sum finanskostnader		285 294	190 609
Netto finans		-118 306	-190 609
Resultat før skattekostnad		69 481	98 919
Skattekostnad		15 179	21 763
Årsresultat		54 303	77 156
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		54 303	77 156
Sum overføringer og disponeringer		54 303	77 156



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 2	2 596 470	2 153 650
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	0	0
Sum varige driftsmidler		2 596 470	2 153 650
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 164 522	2 164 522
Sum finansielle anleggsmidler		2 164 522	2 164 522
Sum anleggsmidler		4 760 992	4 318 172
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 438	224 816
Andre kortsiktige fordringer		61 196	4 088
Konsernfordringer		566 500	635 000
Sum fordringer		632 133	863 904
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		61 829	60 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 829	60 962
Sum omløpsmidler		693 962	924 865
SUM EIENDELER		5 454 954	5 243 037



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	3	-300 000	-300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		212 929	158 626
Sum opptjent egenkapital		212 929	158 626
Sum egenkapital		512 929	458 626
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		127 705	112 526
Sum avsetninger for forpliktelser		127 705	112 526
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	4 793 502	4 595 100
Sum annen langsiktig gjeld		4 793 502	4 595 100
Sum langsiktig gjeld		4 921 207	4 707 626
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 819	11 894
Betalbar skatt		0	27 517
Skyldige offentlige avgifter		0	14 355
Annen kortsiktig gjeld		0	23 019
Sum kortsiktig gjeld		20 819	76 785
Sum gjeld		4 942 025	4 784 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 454 954	5 243 037



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 526744

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 836 403
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POSTGÅRDEN HARSTAD AS
Forretningsadresse: Hans Egedes gate 19
9406 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jørn Mical Heyerdahl
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2024

Revisjon

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, 26.06.2024



Organisasjonsnr: 986 836 403
POSTGÅRDEN HARSTAD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		878 100	696 426
Sum inntekter		878 100	696 426
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	57 180	56 350
Annen driftskostnad		633 132	350 547
Sum kostnader		690 312	406 897
Driftsresultat		187 788	289 529
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		166 500	0
Annen renteinntekt		2	0
Annen finansinntekt		486	0
Sum finansinntekter		166 988	0
Annen rentekostnad		285 294	190 609
Sum finanskostnader		285 294	190 609
Netto finans		-118 306	-190 609
Resultat før skattekostnad		69 481	98 919
Skattekostnad		15 179	21 763
Årsresultat		54 303	77 156
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		54 303	77 156
Sum overføringer og disponeringer		54 303	77 156



Organisasjonsnr: 986 836 403
POSTGÅRDEN HARSTAD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 2	2 596 470	2 153 650
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	0	0
Sum varige driftsmidler		2 596 470	2 153 650
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 164 522	2 164 522
Sum finansielle anleggsmidler		2 164 522	2 164 522
Sum anleggsmidler		4 760 992	4 318 172
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		4 438	224 816
Andre kortsiktige fordringer		61 196	4 088
Konsernfordringer		566 500	635 000
Sum fordringer		632 133	863 904
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		61 829	60 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 829	60 962
Sum omløpsmidler		693 962	924 865
SUM EIENDELER		5 454 954	5 243 037

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer 3	-300 000	-300 000
Sum innskutt egenkapital	300 000	300 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	212 929	158 626
Sum opptjent egenkapital	212 929	158 626
Sum egenkapital	512 929	458 626
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	127 705	112 526
Sum avsetninger for forpliktelseser	127 705	112 526
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner 2	4 793 502	4 595 100
Sum annen langsiktig gjeld	4 793 502	4 595 100
Sum langsiktig gjeld	4 921 207	4 707 626
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	20 819	11 894
Betalbar skatt	0	27 517
Skyldige offentlige avgifter	0	14 355
Annen kortsiktig gjeld	0	23 019
Sum kortsiktig gjeld	20 819	76 785
Sum gjeld	4 942 025	4 784 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	5 454 954	5 243 037



Organisasjonsnr: 986 836 403
POSTGÅRDEN HARSTAD 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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



<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
Note		
1		
Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		
<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3117291.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	500000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3617291.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1020821.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2596470.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	57180.00	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

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

3

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
	50.00	6000.00	50.00%

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

2

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
4793502.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
2596470.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Til generalforsamlingen i Postgården Harstad AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Postgården Harstad AS som viser et overskudd på NOK 54 303. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 avvirket.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Harstad, 18. juni 2024

ES Revisjon AS

Egil Stene

Statsautorisert revisor



POSTGÅRDEN HARSTAD AS
986 836 403

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		878 100	696 426
Sum driftsinntekter		878 100	696 426
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	57 180	56 350
Annen driftskostnad		633 132	350 547
Sum driftskostnader		690 312	406 897
Driftsresultat		187 788	289 529
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		166 500	0
Annen renteinntekt	2	2	0
Annen finansinntekt		486	0
Sum finansinntekter		166 988	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		285 294	190 609
Sum finanskostnader		285 294	190 609
Netto finans		-118 306	-190 609
Resultat før skattekostnad		69 481	98 919
Skattekostnad		15 179	21 763
Årsresultat		54 303	77 156
Overføringer			
Annen egenkapital		54 303	77 156
Sum overføringer		54 303	77 156



POSTGÅRDEN HARSTAD AS
986 836 403

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 2	2 596 470	2 153 650
Sum varige driftsmidler		2 596 470	2 153 650
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		2 164 522	2 164 522
Sum finansielle anleggsmidler		2 164 522	2 164 522
Sum anleggsmidler		4 760 992	4 318 172
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 438	224 816
Kortsiktige konsernfordringer		566 500	635 000
Andre kortsiktige fordringer		61 196	4 088
Sum fordringer		632 133	863 904
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		61 829	60 962
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61 829	60 962
Sum omløpsmidler		693 962	924 865
SUM EIENDELER		5 454 954	5 243 037



POSTGÅRDEN HARSTAD AS
986 836 403

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		600 000	600 000
Beholdning av egne aksjer	3	-300 000	-300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		212 929	158 626
Sum opptjent egenkapital		212 929	158 626
Sum egenkapital		512 929	458 626
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		127 705	112 526
Sum avsetning for forpliktelser		127 705	112 526
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	4 793 502	4 595 100
Sum annen langsiktig gjeld		4 793 502	4 595 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 819	11 894
Betalbar skatt		0	27 517
Skyldige offentlige avgifter		0	14 355
Annen kortsiktig gjeld		0	23 019
Sum kortsiktig gjeld		20 819	76 785
Sum gjeld		4 942 025	4 784 411
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 454 954	5 243 037

Harstad, 18.06.2024

Jørn Mical Heyerdahl
styrets leder / daglig leder



POSTGÅRDEN HARSTAD AS
986 836 403

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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.



POSTGÅRDEN HARSTAD AS
986 836 403

Note 1 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 117 291
Tilgang i året	500 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 617 291
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 020 821
Balanseført verdi per 31.12.	2 596 470
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	57 180

Note 2 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	4 793 502
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 596 470
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 3 - Egne aksjer og medlemskontoer i samvirkeforetak

	Antall	Aksjens pålydende	Andel av aksjekapital %
Beholdning av egne aksjer	50	6 000	50

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.