



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 424 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERREAVDELINGEN AS
Forretningsadresse: Lilleåsgata
3340 ÅMOT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Dag Frode Lobben
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 767 260	6 923 864
Sum inntekter		7 767 260	6 923 864
Kostnader			
Varekostnad		4 281 192	3 600 326
Lønnskostnad	1	2 290 266	1 819 014
Annen driftskostnad		874 592	744 704
Sum kostnader		7 446 050	6 164 045
Driftsresultat		321 210	759 819
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	760
Annen finansinntekt		135	151
Sum finansinntekter		137	911
Annen rentekostnad		53 076	53 878
Annen finanskostnad			175
Sum finanskostnader		53 076	54 054
Netto finans		-52 940	-53 143
Ordinært resultat før skattekostnad		268 271	706 677
Skattekostnad på ordinært resultat	2	59 738	194 172
Ordinært resultat etter skattekostnad		208 533	512 505
Årsresultat		208 533	512 505
Årsresultat etter minoritetsinteresser		208 533	512 505
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	208 533	512 505
Sum overføringer og disponeringer		208 533	512 505



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	4	3 146 907	2 596 875
Sum varer		3 146 907	2 596 875
Fordringer			
Kundefordringer		15 971	37 074
Sum fordringer		15 971	37 074
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		100 000	100 000
Sum investeringer		100 000	100 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	226 495	435 927
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		226 495	435 927
Sum omløpsmidler		3 489 373	3 169 876
SUM EIENDELER		3 489 373	3 169 876
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	200 000	200 000
Overkurs	3	2 230	2 230
Sum innskutt egenkapital		202 230	202 230



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 168 812	1 960 279
Sum opptjent egenkapital		2 168 812	1 960 279
Sum egenkapital		2 371 042	2 162 509
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		281 600	196 493
Betalbar skatt		59 738	153 236
Skyldig offentlige avgifter		518 610	461 273
Annen kortsiktig gjeld		258 383	196 365
Sum kortsiktig gjeld		1 118 331	1 007 367
Sum gjeld		1 118 331	1 007 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 489 373	3 169 876



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 563533

Enheten

Organisasjonsnummer: 881 424 932
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERREAVDELINGEN AS
Forretningsadresse: Lilleåsgata
3340 ÅMOT

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Dag Frode Lobben
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 11.07.2023



Organisasjonsnr: 881 424 932
HERREAVDELINGEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 767 260	6 923 864
Sum inntekter		7 767 260	6 923 864
Kostnader			
Varekostnad		4 281 192	3 600 326
Lønnskostnad	1	2 290 266	1 819 014
Annen driftskostnad		874 592	744 704
Sum kostnader		7 446 050	6 164 045
Driftsresultat		321 210	759 819
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	760
Annen finansinntekt		135	151
Sum finansinntekter		137	911
Annen rentekostnad		53 076	53 878
Annen finanskostnad			175
Sum finanskostnader		53 076	54 054
Netto finans		-52 940	-53 143
Ordinært resultat før skattekostnad		268 271	706 677
Skattekostnad på ordinært resultat	2	59 738	194 172
Ordinært resultat etter skattekostnad		208 533	512 505
Årsresultat		208 533	512 505
Årsresultat etter minoritetsinteresser		208 533	512 505
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	208 533	512 505
Sum overføringer og disponeringer		208 533	512 505



Organisasjonsnr: 881 424 932
HERREAVDELINGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	4	3 146 907	2 596 875
Sum varer		3 146 907	2 596 875
Fordringer			
Kundefordringer		15 971	37 074
Sum fordringer		15 971	37 074
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		100 000	100 000
Sum investeringer		100 000	100 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	226 495	435 927
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		226 495	435 927
Sum omløpsmidler		3 489 373	3 169 876
SUM EIENDELER		3 489 373	3 169 876
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	200 000	200 000
Overkurs	3	2 230	2 230
Sum innskutt egenkapital		202 230	202 230
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 168 812	1 960 279
Sum opptjent egenkapital		2 168 812	1 960 279
Sum egenkapital		2 371 042	2 162 509
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	281 600	196 493
Betalbar skatt	59 738	153 236
Skyldig offentlige avgifter	518 610	461 273
Annen kortsiktig gjeld	258 383	196 365
Sum kortsiktig gjeld	1 118 331	1 007 367
Sum gjeld	1 118 331	1 007 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 489 373	3 169 876



Organisasjonsnr: 881 424 932
HERREAVDELINGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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 2022
for
Herreavdelingen AS**

Organisasjonsnr. 881424932

Utarbeidet av:

Dekon Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Solbråveien 15
1383 ASKER



Organisasjonsnr. 990535019



Herreavdelingen AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 767 260	6 923 864
Sum driftsinntekter		7 767 260	6 923 864
Driftskostnader			
Varekostnad		4 281 192	3 600 326
Lønnskostnad	1	2 290 266	1 819 014
Annen driftskostnad		874 592	744 704
Sum driftskostnader		7 446 050	6 164 045
Driftsresultat		321 210	759 819
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	760
Annen finansinntekt		135	151
Annen rentekostnad		53 076	53 878
Annen finanskostnad		0	175
Netto finansposter		(52 940)	(53 143)
Ordinært resultat før skattekostnad		268 271	706 677
Skattekostnad på ordinært resultat	2	59 738	194 172
ÅRSRESULTAT		208 533	512 505
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	208 533	512 505
Sum overføringer og disponeringer		208 533	512 505

Årsregnskap for Herreavdelingen AS

Organisasjonsnr. 881424932



Herreavdelingen AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning	4	3 146 907	2 596 875
Fordringer			
Kundefordringer		15 971	37 074
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		100 000	100 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	226 495	435 927
Sum omløpsmidler		3 489 373	3 169 876
SUM EIENDELER		3 489 373	3 169 876

Årsregnskap for Herreavdelingen AS

Organisasjonsnr. 881424932



Herreavdelingen AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	200 000	200 000
Overkurs	3	2 230	2 230
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 168 812	1 960 279
Sum egenkapital		2 371 042	2 162 509
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		281 600	196 493
Betalbar skatt		59 738	153 236
Skyldig offentlige avgifter		518 610	461 273
Annen kortsiktig gjeld		258 383	196 365
Sum kortsiktig gjeld		1 118 331	1 007 367
Sum gjeld		1 118 331	1 007 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 489 373	3 169 876

Åmot den 27.06.2023

Runar Flattum Wam
Styrets leder

Dag Frode Lobben
Daglig leder/Styremedlem



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Herreavdelingen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold om resultater og kontantstrømmer

Vi har revidert årsregnskapet for Herreavdelingen AS som viser et overskudd på kr 208 533. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Konklusjon om den finansielle stillingen

Etter vår mening er balansen avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Herreavdelingen AS per 31. desember 2022 i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonene, herunder grunnlag for konklusjon med forbehold om resultater og kontantstrømmer

Vi ble valgt til revisorer for selskapet den 16. august 2022 og observerte følgelig ikke varetellingen ved årets begynnelse. Vi var ikke i stand til på andre måter å skaffe oss et tilfredsstillende underlag for vurdering av lagerbeholdningen per 31. desember 2022. Ettersom den inngående balansen inngår i beregningen av resultatet og kontantstrømmene, var vi ikke i stand til å fastslå hvorvidt justeringer ville ha vært nødvendig med hensyn til resultatet som fremgår av resultatregnskapet, og kontantstrømmene fra driften som fremgår av kontantstrømoppstillingen.

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 umodifiserte konklusjon om finansiell stilling og vår konklusjon med forbehold om resultater og kontantstrømmer.



Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Drammen, 27. juni 2023

Revisorkollegiet AS

Gro Dahl Larsen

Gro Dahl Larsen

Statsautorisert revisor



Herreavdelingen AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

a) Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

b) Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld vurderes tilsvarende.

c) Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlet levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15000,00. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

d) Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

e) 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.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

g) Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.



Herreavdelingen AS

Noter 2022

Noter for Herreavdelingen AS

Organisasjonsnr. 881424932



Herreavdelingen AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapet for 2022

	I år	I fjor
Lønn	1 943 181	1 529 785
Arbeidsgiveravgift	282 546	225 812
Pensjonskostnader	51 910	51 578
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 629	11 840
Totalt	2 290 266	1 819 014

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	268 271
+ Permanente og andre forskjeller	3 267
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	271 538

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	59 738
= Sum betalbar skatt	59 738
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	59 738
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	59 738
= Betalbar skatt i balansen	59 738



Herreavdelingen AS

Noter 2022

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	200 000	2 230	1 960 279	2 162 509
+Fra årets resultat			208 533	208 533
Pr 31.12.	200 000	2 230	2 168 812	2 371 042

Note 4 - Varebeholdning

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	3 146 907	2 596 875
Totalt	3 146 907	2 596 875

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 115 876 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 140 595.



Herreavdelingen AS

Noter 2022

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 20 aksjer pålydende kr 10 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 200 000.

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

Navn	Antall	Eierandel
Runar Flattum Wam	10	50,00 %
Dag Frode Lobben	10	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	10	50,00 %
Medlemmer av styret	10	50,00 %