



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 748 154
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLAUGSKROA AS
Forretningsadresse: Skeisveien 7
7994 LEKA

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: Åsmund Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

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, 11.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		837 154	925 317
Annen driftsinntekt		22 760	0
Sum inntekter		859 914	925 317
Kostnader			
Varekostnad	1	314 011	288 889
Lønnskostnad	2	340 642	280 701
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	71 094	70 396
Annen driftskostnad	4	303 227	269 491
Sum kostnader		1 028 974	909 477
Driftsresultat		-169 060	15 840
Annen rentekostnad		12 248	12 839
Sum finanskostnader		12 248	12 839
Netto finans		-12 248	-12 839
Ordinært resultat før skattekostnad		-181 308	3 001
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-181 308	3 001
Årsresultat		-181 308	3 001
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-181 308	3 001
Sum overføringer og disponeringer		-181 308	3 001



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	260 000	284 900
Sum varige driftsmidler		260 000	284 900
Sum anleggsmidler		260 000	284 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		32 915	17 250
Sum varer		32 915	17 250
Fordringer			
Kundefordringer	6	26 210	9 900
Andre fordringer	7	149 673	-7 949
Sum fordringer		175 883	1 951
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 176	18 413
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 176	18 413
Sum omløpsmidler		224 974	37 614
SUM EIENDELER		484 974	322 514
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 100,00)	9	250 000	250 000
Annen innskutt egenkapital	9	150 000	
Sum innskutt egenkapital		400 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	357 317	176 009
Sum opptjent egenkapital		-357 317	-176 009
Sum egenkapital		42 683	73 991
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		177 170	185 122
Sum annen langsiktig gjeld		177 170	185 122
Sum langsiktig gjeld		177 170	185 122
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			17 647
Leverandørgjeld		152 806	450
Skyldige offentlige avgifter		9 399	17 430
Annen kortsiktig gjeld		102 916	27 873
Sum kortsiktig gjeld		265 121	63 401
Sum gjeld		442 291	248 523
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		484 974	322 514



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 477011

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 748 154
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLAUGSKROA AS
Forretningsadresse: Skeisveien 7
7994 LEKA

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: Åsmund Aune
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2023

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 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, 10.06.2023

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: 912 748 154
HERLAUGSKROA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		837 154	925 317
Annen driftsinntekt		22 760	0
Sum inntekter		859 914	925 317
Kostnader			
Varekostnad	1	314 011	288 889
Lønnskostnad	2	340 642	280 701
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	71 094	70 396
Annen driftskostnad	4	303 227	269 491
Sum kostnader		1 028 974	909 477
Driftsresultat		-169 060	15 840
Annen rentekostnad		12 248	12 839
Sum finanskostnader		12 248	12 839
Netto finans		-12 248	-12 839
Ordinært resultat før skattekostnad		-181 308	3 001
Skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-181 308	3 001
Årsresultat		-181 308	3 001
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-181 308	3 001
Sum overføringer og disponeringer		-181 308	3 001



Organisasjonsnr: 912 748 154
HERLAUGSKROA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

260 000

284 900

Sum varige driftsmidler

260 000

284 900

Sum anleggsmidler

260 000

284 900

Omløpsmidler

Varer

Varer

32 915

17 250

Sum varer

32 915

17 250

Fordringer

Kundefordringer

6

26 210

9 900

Andre fordringer

7

149 673

-7 949

Sum fordringer

175 883

1 951

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

8

16 176

18 413

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

16 176

18 413

Sum omløpsmidler

224 974

37 614

SUM EIENDELER

484 974

322 514

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 500

aksjer à kr 100,00)

9

250 000

250 000

Annen innskutt egenkapital

9

150 000

Sum innskutt egenkapital

400 000

250 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

9

357 317

176 009

Sum opptjent egenkapital

-357 317

-176 009

Sum egenkapital

42 683

73 991



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	177 170	185 122
Sum annen langsiktig gjeld	177 170	185 122
Sum langsiktig gjeld	177 170	185 122
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		17 647
Leverandørgjeld	152 806	450
Skyldige offentlige avgifter	9 399	17 430
Annen kortsiktig gjeld	102 916	27 873
Sum kortsiktig gjeld	265 121	63 401
Sum gjeld	442 291	248 523
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	484 974	322 514



Organisasjonsnr: 912 748 154
HERLAUGSKROA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2022

**Herlaugskroa AS
7994 LEKA**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
Leka Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
7994 Leka
Org.nr. 995 397 560

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
Herlaugskroa AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		837 154	925 317
Annen driftsinntekt		22 760	0
Sum driftsinntekter		859 914	925 317
Varekostnad	1	(314 011)	(288 889)
Lønnskostnad	2	(340 642)	(280 701)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(71 094)	(70 396)
Annen driftskostnad	4	(303 227)	(269 491)
Sum driftskostnader		(1 028 974)	(909 477)
Driftsresultat		(169 060)	15 840
Annen rentekostnad		(12 248)	(12 839)
Sum finanskostnader		(12 248)	(12 839)
Netto finans		(12 248)	(12 839)
Resultat før skattekostnad		(181 308)	3 001
Skattekostnad	5	0	0
Arsresultat		(181 308)	3 001
Overføringer			
Udekket tap		(181 308)	3 001
Sum		(181 308)	3 001



Balanse pr. 31. desember 2022

Herlaugskroa AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	260 000	284 900
Sum varige driftsmidler		260 000	284 900
Sum anleggsmidler		260 000	284 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		32 915	17 250
Sum varer		32 915	17 250
Fordringer			
Kundefordringer	6	26 210	9 900
Andre fordringer	7	149 673	(7 949)
Sum fordringer		175 883	1 951
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 176	18 413
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 176	18 413
Sum omløpsmidler		224 974	37 614
Sum eiendeler		484 974	322 514

**Balanse pr. 31. desember 2022**

Herlaugskroa AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 100,00)	9	250 000	250 000
Annen innskutt egenkapital	9	150 000	0
Sum innskutt egenkapital		400 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(357 317)	(176 009)
Sum opptjent egenkapital		(357 317)	(176 009)
Sum egenkapital		42 683	73 991
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		177 170	185 122
Sum annen langsiktig gjeld		177 170	185 122
Sum langsiktig gjeld		177 170	185 122
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	17 647
Leverandørgjeld		152 806	450
Skyldige offentlige avgifter		9 399	17 430
Annen kortsiktig gjeld		102 916	27 873
Sum kortsiktig gjeld		265 121	63 401
Sum gjeld		442 291	248 523
Sum egenkapital og gjeld		484 974	322 514

Leka 07.06.2023

Asmund Rasmus Johansen Aune
Styrets leder / Daglig leder



Herlaugskroa AS
7994 Leka

Noter til regnskapet

Note 1- Regnskapsprinsipper

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

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.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer 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.

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.

Note 2. – ANSATTE, GODTGJØRELSE MV.

Selskapet har sysselsatt 0,7 årsverk i 2022

Lønnskostnader består av følgende poster:	2021	2022
Lønninger	232.556	284.073
Feriepenger	27.836	33.417
Forsikring	4.401	4.552
Arbeidsgiveravgift	<u>15.908</u>	<u>18.600</u>
Sum	<u>280.701</u>	<u>340.642</u>



Note 3. -Anleggsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l	Totalt
Varige driftsmidler		
Anskaffelseskost 1.1.22	564 622	564 622
Tilgang i året	46 194	46 194
Anskaffelseskost 31.12.22	610 816	610 816
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 1.1.22	(279 722)	(279 722)
Akkumulerte avskr. 31.12.22	(350 816)	(350 816)
Balanseført verdi pr. 31.12.22	260 000	260 000
Årets avskrivninger	(71 094)	(71 094)
Økonomisk levetid	4 - 8 år	
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 25 %	

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Note 4. Andre driftskostnader		
Leiekostnader, strøm mm.	kr 96.796	kr 96.796
Vedlikehold utstyr, inventar bygn.	kr 36.836	kr 36.837
Fremmedtjenester/kontorutgifter	kr 46.415	kr 98.262
Kontor/telefon	kr 2.297	kr 2.297
Salgskostnader og div. andre kostnader	<u>kr 84.147</u>	<u>kr 69.035</u>
Sum andre kostnader	<u>kr 269.491</u>	<u>kr 303.227</u>

Note 5

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2022

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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	0	(5 000)	5 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(191 271)	(367 579)	176 308
Netto forskjeller	(191 271)	(372 579)	181 308
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	191 271	372 579	(181 308)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 81 967

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(181 308)	3 001
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 000	
- Fremførbart underskudd		(3 001)
Årets skattegrunnlag	(176 308)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6. Kundefordringer

Vertshuset Herlaug AS hadde ved årsskiftet kr 26.210,- i kundefordringer.

Note 7. Andre fordringer

Mva til gode kr 30.165,- og forskuddsbetalte kostnader kr 119.508,-

Note 8 – Bundne midler

Bundne midler er begrenset til skyldig skattetrekk på kr 5.886,- pr. 31.12.22.

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

	Aksje- kapital	Ikke registrert AS-kapital	annen egenkap	Udekket tap	Sum
Pr. 01.01.2022	250.000				
Årets resultat				- 176.009	73.991
Innbetalt AS-kapital				- 181.308	- 181.308
Registrert 17.01.2023		150.000			150.000
Pr.31.12.2022	250.000	150.000		- 357.317	42.683