



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 011 420
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERSTAD ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Askimveien 385
1859 SLITU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Håvard Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 626 056	24 356 522
Sum inntekter		28 626 056	24 356 522
Kostnader			
Varekostnad		10 201 509	9 600 645
Lønnskostnad	1	6 996 206	5 641 011
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	8 757	16 064
Annen driftskostnad		7 777 273	6 262 141
Sum kostnader		24 983 745	21 519 862
Driftsresultat		3 642 311	2 836 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 106	3 226
Annen finansinntekt		23 557	22 621
Sum finansinntekter		28 663	25 847
Annen rentekostnad		0	2 430
Annen finanskostnad		12 386	8 568
Sum finanskostnader		12 386	10 998
Netto finans		16 277	14 849
Resultat før skattekostnad		3 658 588	2 851 508
Skattekostnad	3	801 118	622 587
Årsresultat		2 857 470	2 228 921
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		0	-1 986 945
Avgitt konsernbidrag		0	1 986 945
Annen egenkapital	4	2 857 470	2 228 921
Sum overføringer og disponeringer		2 857 470	2 228 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	121 714	126 785
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	0	3 687
Sum varige driftsmidler		121 714	130 472
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		121 714	130 472
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		128 178	130 337
Sum varer		128 178	130 337
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 633 824	6 557 667
Andre kortsiktige fordringer		498 436	683 419
Sum fordringer		3 132 261	7 241 086
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	5 826 384	2 622 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 826 384	2 622 369
Sum omløpsmidler		9 086 823	9 993 792
SUM EIENDELER		9 208 537	10 124 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		0	-1 986 945
Sum innskutt egenkapital		300 000	-1 686 945
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 075 196	3 046 222
Sum opptjent egenkapital		1 075 196	3 046 222
Sum egenkapital		1 375 196	1 359 277
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 530 207	2 041 459
Sum annen langsiktig gjeld		1 530 207	2 041 459
Sum langsiktig gjeld		1 530 207	2 041 459
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		752 255	2 246 929
Betalbar skatt	3	642 668	509 532
Skyldige offentlige avgifter		986 781	840 719
Kortsiktig konserngjeld	7	3 000 000	2 100 000
Annen kortsiktig gjeld	7	921 428	1 026 349
Sum kortsiktig gjeld		6 303 133	6 723 529
Sum gjeld		7 833 340	8 764 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 208 536	10 124 264



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 450410

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 011 420
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERSTAD ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Askimveien 385
1859 SLITU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Håvard Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2025

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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



Organisasjonsnr: 918 011 420
HERSTAD ENTREPRENØR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 626 056	24 356 522
Sum inntekter		28 626 056	24 356 522
Kostnader			
Varekostnad		10 201 509	9 600 645
Lønnskostnad	1	6 996 206	5 641 011
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	8 757	16 064
Annen driftskostnad		7 777 273	6 262 141
Sum kostnader		24 983 745	21 519 862
Driftsresultat		3 642 311	2 836 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 106	3 226
Annen finansinntekt		23 557	22 621
Sum finansinntekter		28 663	25 847
Annen rentekostnad		0	2 430
Annen finanskostnad		12 386	8 568
Sum finanskostnader		12 386	10 998
Netto finans		16 277	14 849
Resultat før skattekostnad		3 658 588	2 851 508
Skattekostnad	3	801 118	622 587
Årsresultat		2 857 470	2 228 921
Overføringer og disponeringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		0	-1 986 945
Avgitt konsernbidrag		0	1 986 945
Annen egenkapital	4	2 857 470	2 228 921
Sum overføringer og disponeringer		2 857 470	2 228 921



Organisasjonsnr: 918 011 420
HERSTAD ENTREPRENØR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	121 714	126 785
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	0	3 687
Sum varige driftsmidler		121 714	130 472
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		121 714	130 472
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		128 178	130 337
Sum varer		128 178	130 337
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 633 824	6 557 667
Andre kortsiktige fordringer		498 436	683 419
Sum fordringer		3 132 261	7 241 086
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	5 826 384	2 622 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 826 384	2 622 369
Sum omløpsmidler		9 086 823	9 993 792
SUM EIENDELER		9 208 537	10 124 264

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		0	-1 986 945
Sum innskutt egenkapital		300 000	-1 686 945
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 075 196	3 046 222
Sum opptjent egenkapital		1 075 196	3 046 222
Sum egenkapital		1 375 196	1 359 277
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 530 207	2 041 459
Sum annen langsiktig gjeld		1 530 207	2 041 459
Sum langsiktig gjeld		1 530 207	2 041 459
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		752 255	2 246 929
Betalbar skatt	3	642 668	509 532
Skyldige offentlige avgifter		986 781	840 719
Kortsiktig konserngjeld	7	3 000 000	2 100 000
Annen kortsiktig gjeld	7	921 428	1 026 349
Sum kortsiktig gjeld		6 303 133	6 723 529
Sum gjeld		7 833 340	8 764 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 208 536	10 124 264



Organisasjonsnr: 918 011 420
HERSTAD ENTREPRENØR 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. Varebeholdninger For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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 30 000. 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: 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 2023 til 2024.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
12.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Til generalforsamlingen i
HERSTAD ENTREPRENØR AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for HERSTAD ENTREPRENØR AS som viser et resultat på kr 2.857.470,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises til «revisorforeningen.no/revisjonsberetninger»

FREDRIKSTAD, 15.05.25


Håvard Larsen
Statsautorisert revisor

Side 1 av 1

Pluss & Minus AS
Mosseveien 39
1610 FREDRIKSTAD

St.aut.rev. Håvard Larsen
Mob 909 28 915
firmapost@pluss-minus.no

Rev.reg.nr. 1009979
Aut. Revisjonselskap

Org. 976 576 845 MVA
Aut regnskapsførerselskap

REVISOR
foreningen



Årsregnskap for
HERSTAD ENTREPRENØR AS
918011420
Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



HERSTAD ENTREPRENØR AS
918 011 420

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		28 626 056	24 356 522
Sum driftsinntekter		28 626 056	24 356 522
Driftskostnader			
Varekostnad		-10 201 509	-9 600 645
Lønnskostnad	1	-6 996 206	-5 641 011
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-8 757	-16 064
Annen driftskostnad		-7 777 273	-6 262 141
Sum driftskostnader		-24 983 745	-21 519 862
Driftsresultat		3 642 311	2 836 660
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 106	3 226
Annen finansinntekt		23 557	22 621
Sum finansinntekter		28 663	25 847
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-2 430
Annen finanskostnad		-12 386	-8 568
Sum finanskostnader		-12 386	-10 998
Netto finans		16 277	14 849
Resultat før skattekostnad		3 658 588	2 851 508
Skattekostnad	3	-801 118	-622 587
Årsresultat		2 857 470	2 228 921
Overføringer			
Overføring annen innskutt egenkapital		0	-1 986 945
Avgitt konsernbidrag		0	1 986 945
Annen egenkapital	4	2 857 470	2 228 921
Sum overføringer		2 857 470	2 228 921



HERSTAD ENTREPRENØR AS
918 011 420

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	121 714	126 785
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	0	3 687
Sum varige driftsmidler		121 714	130 472
Sum anleggsmidler		121 714	130 472
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		128 178	130 337
Sum varer		128 178	130 337
Fordringer			
Kundefordringer	5	2 633 824	6 557 667
Andre kortsiktige fordringer		498 436	683 419
Sum fordringer		3 132 261	7 241 086
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	5 826 384	2 622 369
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 826 384	2 622 369
Sum omløpsmidler		9 086 822	9 993 792
SUM EIENDELER		9 208 536	10 124 264



HERSTAD ENTREPRENØR AS
918 011 420

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital		0	-1 986 945
Sum innskutt egenkapital		300 000	-1 686 945
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 075 196	3 046 222
Sum opptjent egenkapital		1 075 196	3 046 222
Sum egenkapital		1 375 196	1 359 277
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 530 207	2 041 459
Sum annen langsiktig gjeld		1 530 207	2 041 459
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		752 255	2 246 929
Betalbar skatt	3	642 668	509 532
Skyldige offentlige avgifter		986 781	840 719
Kortsiktig konserngjeld	7	3 000 000	2 100 000
Annen kortsiktig gjeld	7	921 428	1 026 349
Sum kortsiktig gjeld		6 303 133	6 723 529
Sum gjeld		7 833 340	8 764 987
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 208 536	10 124 264

SLITU, 15.05.2025

Jan Øyvind Bernt Johansen
styrets leder

Marthe Marie Johansen
styremedlem

Emil Kristian Johansen
styremedlem / daglig leder



HERSTAD ENTREPRENØR AS
918 011 420

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.

Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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 2023 til 2024.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

12



HERSTAD ENTREPRENØR AS
918 011 420

Note 1 - LØNSKOSTNADER

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	5 857 124	4 682 835
Arbeidsgiveravgift	878 911	714 034
Pensjonskostnader	160 951	83 127
Andre personalkostnader	99 220	161 015
Sum lønnskostnader	6 996 206	5 641 011

<i>Lønn og andre ytelser - daglig leder</i>	816 283	804 253
---	---------	---------

Note 2 - DRIFTSMIDLER

	Verktøy/maskiner	Kontormaskiner	Tomt/grunn
Anskaffelse 01.01.	61 383	35 000	126 785
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelse 31.12.	61 383	35 000	126 785
Akk av/nedskrivninger 01.01.	60 458	32 239	0
Tilbakeført ved avgang	0	0	0
Ordinære avskrivninger	925	2 761	5 071
Akk av/nedskrivninger 31.12.	61 383	35 000	5 071
Bokført verdi 31.12.	0	0	121 714



HERSTAD ENTREPRENØR AS
918 011 420

Note 3 - SKATTEBEREGNING

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat. Denne består av årets betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt oppstår på grunn av ulik periodisering av regnskaps- og skattemessige verdier, såkalte midlertidige forskjeller, og beregnes på grunnlag av disse.

Midlertidige forskjeller og grunnlag utsatt skatt

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	-17 747	423	-18 170
Omløpsmidler	-30 000	-30 000	0
Gevinst- og tapskonto	0	0	0
Andre forskjeller	-100 000	-100 000	0
Sum endring forskjeller	-147 747	-129 577	-18 170
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	
Sum midlertidige forskjeller	-147 747	-129 577	
<i>Utsatt skatt (+)/utsatt skattefordel (-)</i>	<i>-32 504</i>	<i>-28 507</i>	

Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat og årets skattegrunnlag

Ordinært resultat	3 658 588
Permanente forskjeller	1 028
Endring midlertidige forskjeller	-18 170
Fremførbart underskudd	0
Sum årets skattegrunnlag	3 641 446
22% betalbar skatt	801 118
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad i resultatet	801 118
22% betalbar skatt	801 118
Skattefradrag på ytet konsernbidrag	-158 450
Sum betalbar skatt i balanse	642 668



HERSTAD ENTREPRENØR AS
918 011 420

Note 4 - EGENKAPITAL

Spesifikasjon av egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.	300 000	1 059 277	1 359 277
Årets resultat		2 857 470	2 857 470
Konsernbidrag		-2 841 550	-2 841 550
Utbytte		0	0
Egenkapital pr 31.12.	300 000	1 075 196	1 375 196

Aksjonærer	Antall	Andel	Pålydende
Herstad AS	273 000	91%	273 000
Lennart Karl Carlund	27 000	9%	27 000
Totalt	300 000	100%	300 000

Note 5 - KUNDEFORDRINGER

	2024	2023
Kundefordringer til pålydende	2 663 824	6 587 667
Opptjent ikke fakturert	0	-28 600
Avsetning for tap på krav	-30 000	-30 000
Sum kundefordringer i balansen	2 633 824	6 557 667

Årets konstaterte tap	0	0
Inngått på tidligere tapsførte fordringer	0	0
Endring i avsetning tap på krav	0	0
Årets kostnad(+)/inntekt(-)	0	0

Note 6 - LIKVIDER

	2024	2023
Bundne bankinnskudd		
• Skattetrekk	236 866	188 548
• Garantikonto	51 533	51 533



HERSTAD ENTREPRENØR AS
918 011 420

Note 7 - NÆRSTÅENDE PARTER

Fordring (+) / Gjeld (-) til nærstående

	2024	2023
Ansatte/styremedlemmer	-21 064	-7 580

Konsernselskaper

Herstad AS	-1 530 207	-4 141 459
Herstad AS (konsernbidrag)	-3 000 000	0