



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 722 629  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERLEIKSPASS & PARTNERE AS  
Forretningsadresse: Kyrkjevegen 21  
3580 GEILO

### 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: Jannicke Herleiksplass  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2025

### 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, 01.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		18 310 417	13 798 119
Annen driftsinntekt		184 289	122 783
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 494 706</b>	<b>13 920 902</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 939 936	1 313 808
Lønnskostnad	1, 2	9 644 654	8 251 619
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		90 516	84 780
Annen driftskostnad		4 717 226	3 517 122
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 392 332</b>	<b>13 167 328</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 102 374</b>	<b>753 574</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		-52 369	104 989
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-52 369</b>	<b>104 989</b>
Annen rentekostnad		138 582	147 467
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>138 582</b>	<b>147 467</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-190 951</b>	<b>-42 478</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 911 422</b>	<b>711 096</b>
Skattekostnad	3, 4	444 401	175 322
<b>Årsresultat</b>		<b>1 467 022</b>	<b>535 774</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	5	1 467 022	535 774
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 467 022</b>	<b>535 774</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		81 534	132 050
Sum varige driftsmidler		81 534	132 050
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		81 534	132 050
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	7 665 566	5 153 920
Andre kortsiktige fordringer		504 625	17 847
Sum fordringer		8 170 191	5 171 767
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 697 171	1 456 380
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 697 171	1 456 380
Sum omløpsmidler		9 867 362	6 628 147
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 948 895</b>	<b>6 760 197</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	500 000	500 000
Overkurs	5	5 666	5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>505 666</b>	<b>505 666</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	3 097 564	1 630 542
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 097 564</b>	<b>1 630 542</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 603 230</b>	<b>2 136 208</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	24 701	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>24 701</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>24 701</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		726 254	312 200
Betalbar skatt	3, 4	419 700	175 322
Skyldige offentlige avgifter		1 410 817	1 002 991
Annen kortsiktig gjeld		3 764 194	3 133 475
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 320 965</b>	<b>4 623 989</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 345 666</b>	<b>4 623 989</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 948 895</b>	<b>6 760 197</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 374811

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 722 629  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HERLEIKSPASS & PARTNERE AS  
Forretningsadresse: Kyrkjevegen 21  
3580 GEILO

#### 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: Jannicke Herleiksplass  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.04.2025

#### 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 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, 30.04.2025

---

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: 923 722 629  
HERLEIKSPASS & PARTNERE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		18 310 417	13 798 119
Annen driftsinntekt		184 289	122 783
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 494 706</b>	<b>13 920 902</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 939 936	1 313 808
Lønnskostnad	1, 2	9 644 654	8 251 619
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		90 516	84 780
Annen driftskostnad		4 717 226	3 517 122
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 392 332</b>	<b>13 167 328</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 102 374</b>	<b>753 574</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		-52 369	104 989
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-52 369</b>	<b>104 989</b>
Annen rentekostnad		138 582	147 467
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>138 582</b>	<b>147 467</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-190 951</b>	<b>-42 478</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 911 422</b>	<b>711 096</b>
Skattekostnad	3, 4	444 401	175 322
<b>Årsresultat</b>		<b>1 467 022</b>	<b>535 774</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	5	1 467 022	535 774
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 467 022</b>	<b>535 774</b>



Organisasjonsnr: 923 722 629  
HERLEIKSPASS & PARTNERE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum varige driftsmidler		81 534	132 050
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		81 534	132 050
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	7 665 566	5 153 920
Andre kortsiktige fordringer		504 625	17 847
Sum fordringer		8 170 191	5 171 767
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 697 171	1 456 380
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 697 171	1 456 380
Sum omløpsmidler		9 867 362	6 628 147
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 948 895</b>	<b>6 760 197</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	500 000	500 000
Overkurs	5	5 666	5 666
Sum innskutt egenkapital		505 666	505 666



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	3 097 564	1 630 542
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 097 564</b>	<b>1 630 542</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 603 230</b>	<b>2 136 208</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	24 701	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>24 701</b>	<b>0</b>
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>24 701</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		726 254	312 200
Betalbar skatt	3, 4	419 700	175 322
Skyldige offentlige avgifter		1 410 817	1 002 991
Annen kortsiktig gjeld		3 764 194	3 133 475
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 320 965</b>	<b>4 623 989</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 345 666</b>	<b>4 623 989</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 948 895</b>	<b>6 760 197</b>



Organisasjonsnr: 923 722 629  
HERLEIKSPASS & PARTNERE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. 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. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Klientmidler Klientmidlene er nettoført i regnskapet. 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Inntekter Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud. Prosjektsalg inntektsføres i tråd med avtalevilkårene med den enkelte utbygger.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	7529931.00	6754684.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1056930.00	952606.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	268948.00	298212.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	788844.00	246116.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9644653.00	8251619.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

<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



6

**Gjeld**

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Kundefordringer er bokført til pålydende verdi, hvorav kr 45 433 er avsatt til tap pr. 31.12.2023. I forbindelse med selskapets finansiering er det stilt pant til fordel for selskapets bankforbindelse. Totale pantestillelser beløper seg til: Factoringavtale: 8.000.000



BDO AS  
Bygdøy allé 2  
Postboks 1704 Viken  
0121 Oslo

Til generalforsamlingen i Herleiksplass & Partnere AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herleiksplass & Partnere AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2024
- Resultatregnskap for 2024
- 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 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.

### 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 avviklet.

### 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>

BDO AS

Lasse Andersen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: Q16QR-T8M4C-LQQDE-9B6GHE-E0MBI-PTHM4



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Andersen, Lasse

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1980739

IP: 188.95.xxx.xxx

2025-04-09 18:13:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Q16QR-T8M4O-LQODE-9B6GHE-EOMBI-PTHM4

Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

### Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Årsregnskap for  
**HERLEIKSPASS & PARTNERE AS**

923722629

Regnskapsår  
01.01.2024 - 31.12.2024



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS  
923 722 629

## Resultatregnskap

	Note	2024	2023
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		18 310 417	13 798 119
Annen driftsinntekt		184 289	122 783
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>18 494 706</b>	<b>13 920 902</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-1 939 936	-1 313 808
Lønnskostnad	1, 2	-9 644 654	-8 251 619
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-90 516	-84 780
Annen driftskostnad		-4 717 226	-3 517 122
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-16 392 332</b>	<b>-13 167 328</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 102 374</b>	<b>753 574</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		-52 369	104 989
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>-52 369</b>	<b>104 989</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-138 582	-147 467
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-138 582</b>	<b>-147 467</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-190 951</b>	<b>-42 478</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>1 911 422</b>	<b>711 096</b>
Skattekostnad	3, 4	-444 401	-175 322
<b>Årsresultat</b>		<b>1 467 022</b>	<b>535 774</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital	5	1 467 022	535 774
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>1 467 022</b>	<b>535 774</b>



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS  
923 722 629

## Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		81 534	132 050
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>81 534</b>	<b>132 050</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>81 534</b>	<b>132 050</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	7 665 566	5 153 920
Andre kortsiktige fordringer		504 625	17 847
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 170 191</b>	<b>5 171 767</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 697 171	1 456 380
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 697 171</b>	<b>1 456 380</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>9 867 362</b>	<b>6 628 147</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 948 895</b>	<b>6 760 197</b>



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS  
923 722 629

## Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5, 8	500 000	500 000
Overkurs	5	5 666	5 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>505 666</b>	<b>505 666</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	3 097 564	1 630 542
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 097 564</b>	<b>1 630 542</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 603 230</b>	<b>2 136 208</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4	24 701	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>24 701</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		726 254	312 200
Betalbar skatt	3, 4	419 700	175 322
Skyldige offentlige avgifter		1 410 817	1 002 991
Annen kortsiktig gjeld		3 764 194	3 133 475
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 320 965</b>	<b>4 623 989</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 345 666</b>	<b>4 623 989</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 948 895</b>	<b>6 760 197</b>

GEILO, 09.04.2025

Lars Anton Albertsen  
styrets leder

Tom Jørgensen  
styremedlem

Kristoffer Tomin Waage  
styremedlem

Jannike Seljevoll Herleiksplass  
styremedlem / daglig leder



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS  
923 722 629

## Noter

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. 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.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Klientmidler

Klientmidlene er nettoført i regnskapet.

### 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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Inntekter

Inntektsføring av provisjon skjer på aksepttidspunktet for bindende bud. Prosjektsalg inntektsføres i tråd med avtalevilkårene med den enkelte utbygger.



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS  
923 722 629

## Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	7 529 931	6 754 684
Arbeidsgiveravgift	1 056 930	952 606
Pensjonskostnader	268 948	298 212
Andre relaterte ytelser	788 844	246 116
<b>Sum</b>	<b>9 644 653</b>	<b>8 251 619</b>

## Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2024	2023
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	419 700	175 322
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	24 701	0
<b>Skattekostnad</b>	<b>444 401</b>	<b>175 322</b>

Skattepliktig inntekt	2024	2023
Resultat før skatt	1 911 422	711 096
Permanente forskjeller	191 922	82 037
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-195 616	3 784
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 907 729</b>	<b>796 918</b>

Betalbar skatt i balansen	2024	2023
Betalbar skatt på årets resultat	419 700	175 322
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>419 700</b>	<b>175 322</b>

## Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	-37 907	-55 151	17 244
Omløpsmidler	-45 433	167 427	-212 860
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-83 340</b>	<b>112 276</b>	<b>-195 616</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	83 340	0	83 340
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>112 276</b>	<b>-112 276</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>24 701</b>	<b>-24 701</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke etter unntaksreglene for små foretak.



HERLEIKSPASS & PARTNERE AS  
923 722 629

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2023	500 000	5 666	1 630 542	2 136 208
Årsresultat	0	0	1 467 022	1 467 022
<b>Egenkapital 31.12.2024</b>	<b>500 000</b>	<b>5 666</b>	<b>3 097 564</b>	<b>3 603 230</b>

## Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

### Mer om gjeld

Kundefordringer er bokført til pålydende verdi, hvorav kr 45 433 er avsatt til tap pr. 31.12.2023. I forbindelse med selskapets finansiering er det stilt pant til fordel for selskapets bankforbindelse. Totale pantestillelser beløper seg til:

Factoringavtale: 8.000.000

## Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2024
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	594 882
Skyldig skattetrekk	-594 882

### Mer om bankinnskudd

Klientmidler og klientansvar er ført netto. Innestående på klientkonto er kr. 54 496 144 mens bokført klientansvar er på kr. 54 481 977. Differanse kr 14 166 skyldes periodeavvik og tilbakehold hvor megler har overført beløp til klientkonto for videre framgang i megleroppdrag.

## Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 000	500	500 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
J. SELJEVOLL HOLDING AS	500	50,00	Ordinære
VIKEBØ & JØRGENSEN AS	400	40,00	Ordinære
KRISTOFFER TOMIN WAAGE	50	5,00	Ordinære
ÅDNE HOLESTØL HOGNERUD	50	5,00	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100</b>	