



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 818 168 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERLEIKSPASS EIENDOM AS
Forretningsadresse: Skurdalsvegen 532
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Morten Flaget
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 100 000	5 250 000
Sum inntekter	1, 9	7 100 000	5 250 000
Kostnader			
Varekostnad	6	4 596 875	3 438 125
Lønnskostnad	3	240 668	225 216
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		7 645	
Annen driftskostnad	3	119 751	174 493
Sum kostnader		4 964 938	3 837 834
Driftsresultat		2 135 062	1 412 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33 021	38 392
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		4 950	1 385
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans	9	28 071	37 007
Ordinært resultat før skattekostnad		2 163 133	1 449 173
Skattekostnad på ordinært resultat	4	475 688	318 786
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 687 445	1 130 387
Årsresultat		1 687 445	1 130 387
Totalresultat		1 687 445	1 130 387
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 687 445	1 130 387
Sum overføringer og disponeringer		1 687 445	1 130 387



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		101 886	
Skip, rigger, fly og lignende		30 657	
Sum varige driftsmidler	10	132 542	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		132 542	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	1 176 216	3 000 216
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer			40 000
Andre fordringer		24 376	22 875
Sum fordringer	1	24 376	62 875
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	9 743 595	3 686 688
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 743 595	3 686 688
Sum omløpsmidler		10 944 187	6 749 779
SUM EIENDELER		11 076 729	6 749 779



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 125 116	4 437 671
Sum opptjent egenkapital		6 125 116	4 437 671
Sum egenkapital	7	6 155 116	4 467 671
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		6 866	
Sum avsetninger for forpliktelser		6 866	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			27 825
Betalbar skatt	4	468 822	318 786
Skyldige offentlige avgifter		16 647	14 996
Annen kortsiktig gjeld	9	4 429 278	1 920 501
Sum kortsiktig gjeld		4 914 747	2 282 108
Sum gjeld		4 921 613	2 282 108
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 076 729	6 749 779



ØKOSERVICE

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Herleiksplass Eiendom AS
Skurdalsvegen 532
3580 Geilo

Økoservice AS
Gjensidigebygget
Sentrumsvegen 60, 3550 Gol
Tlf; 90 57 33 70
morten@okoservice.as
Foretaksregisteret;
Org.nr. 993 021 814 MVA

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Herleiksplass Eiendom AS som viser et overskudd på kr 1 687 445. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentede revisjonsbevis tilstrekkelige og hensiktsmessige som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 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.

MORTEN FLAGET, SIVILØKONOM OG STATS-AUTORISERT REVISOR
MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



ØKOSERVICE

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller 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 det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Gol, 1. februar 2021

Økosevice AS

Morten Flaget

Statsautorisert revisor

MORTEN FLAGET, SIVILØKONOM OG STATSAUTORISERT REVISOR
MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING



NOTER TIL REGSKAPET 2020

1. GENERELLE REGSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Styret avlegger regnskapet under forutsetning om fortsatt drift. Jfr. note 7.

Det er ikke skjedd endringer i anvendelsen av regnskapsprinsipper, og følgende er brukt;

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld;

Eiendeler bestemt for varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler, andre eiendeler som omløpsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, og avskrives over forventet økonomisk levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres som omløpsmidler.

Vurderingsreglene gjelder analogt for gjeldsposter, som balanseføres til nominell verdi på balansedagen.

Skatt:

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

Kundefordringer og andre fordringer:

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventet tap etter individuell vurdering.

Langsiktige fordringer nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes ikke å være forbigående.

Tilsvarende forrige år er det ikke avsatt til tap i regnskapet.

Det er ikke bokført fordringer med forfallstid utover et år etter balansedagen.

Prinsipper for inntekts- og kostnadsføring;

Inntekter resultatføres i takt med opptjening; Varesalg inntektsføres på leveringstidspunktet, tjenester regnskapsføres når krav på vederlag oppstår. Kostnader utgiftsføres i samme periode som tilhørende inntekt, eventuelt når de har påløpt.

Overdragelse av infrastruktur inntektsføres iht. kjøpekontrakter.

2. AKSJEKAPITAL

Selskapets aksjekapital består av 30 aksjer pålydende kr. 1.000,-, totalt kr. 30.000,-.

Aksjonær pr. 31.12;

Nils Arne Herleiksplass, 30 aksjer (100 %). Styreleder og daglig leder.

3. ANTALL ANSATTE, LØNNSKOSTNADER, YTELSE TIL LEDENDE PERSONER, REVISOR MV

Det er utført 0,5 årsverk.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	218 959	203 631
Pensjoner	0	0
Arbeidsgiveravgift	21 709	21 585
Andre personalkostnader	0	0
Sum	240 668	225 216

Ytelser til ledende personer:

Daglig leder har mottatt kr. 217.540,- i lønn og andre arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser.

Det er ikke utbetalt styrehonorarer.

ORGANISASJONSNUMMER 818 168 152



NOTER TIL REGNSKAPET 2020

Obligatorisk tjenestepensjon

Etter lov om obligatorisk tjenestepensjon er selskapet ikke pliktig til å tegne pensjonsordning for ansatte.

Forpliktelser:

Ifølge styre eksisterer ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller styreleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold eller verv. Tilsvarende eksisterer det ingen avtaler om bonuser, overskuddsdelinger, aksjeverdbasert betaling, opsjoner eller lignende til fordel for nevnte rollehavere.

Revisor:

Det er kostnadsført revisjonshonorarer kr. 37.092,-.

Honorarer for andre tjenester / konsulentbistand utgjør kr. 5.693,-.

Tallene inkluderer mva. Selskapet er ikke mva- registrert.

4. SKATTER

Spesifikasjon av skattepliktig inntekt	2020
Resultat før skattekostnad	2 163 133
Permanente forskjeller	-911
Endring i midlertidige forskjeller	-31 213
Skattepliktig inntekt	2 131 009

Midlertidige forskjeller	31.12.2020	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	31 213	0	-31 213
Omløpsmidler	0	0	0
Avsetninger	0	0	0
Forskjeller før underskudd	31 213	0	-31 213
Fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	31 213	0	31 213
Utsatt skatt (+) / skattefordel (-) 22 %	6 867	0	6 867

Det er foretatt utligning av positive og negative midlertidige forskjeller i den utstrekning det følger av foreløpig NRS om skatt. Forutsatt grunnlag velges utsatt skattefordel ikke balanseført, jfr. unntaksregelen for små foretak.

	2020
Bokført skattekostnad;	
Betalbar skatt	468 822
Endring utsatt skatt	6 867
Årets skattekostnad	475 689

ORGANISASJONSNUMMER 818 168 152



NOTER TIL REGNSKAPET 2020

5. BUNDNE BANKINNSKUDD

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr. 21.780,-.

6. VARELAGER

Selskapet har inngått avtale med aksjonær om kjøp og salg av tomtefelt eid av aksjonær. Avtalen er tinglyst.

Selskapets varelager består etter dette av investeringer i infrastruktur relatert til salg av fritidstomter. Lageret er bokført til kostpris med fradrag for historisk akkumulert kostnadsføring.

Det er ikke etablert noe rettsvern for selskapets varelager, som er hjemlet på aksjonær privat.

Styret har ikke funnet behov for å nedskrive varelageret for ukurans. For øvrig vises det til note 1.

7. EGENKAPITAL

	2020	2019
IB Egenkapital	4 467 671	3 337 284
Stiftelse	0	0
Årets resultat	1 687 445	1 130 387
Foreslått utbytte	0	0
Tilleggsutbytte	0	0
Ekstraordinært utbytte	0	0
Andre egenkapitalendringer	0	0
UB Egenkapital	6 155 116	4 467 671

8. PANT, HEFTELSE OG SIKKERHETSTILLELSE

Utover omtale av varelageret i note 6 over eksisterer det ingen tinglyste heftelser i selskapets eiendeler.

Ingen del av selskapets gjeld forfaller senere enn 5 år etter balansedagen.

9. NÆRSTÅENDE PARTER

I annen kortsiktig gjeld inngår gjeld kr. 1.912.137,- til aksjonær.

Lånesaldoen er tillagt skjermingsrente.

Videre inngår avsetning kr. 2.496.875,- i annen kortsiktig gjeld som påløpt kjøp av grunnareal fra aksjonær. Dette beløpet inngår samtidig som del av bokført varekostnad.

ORGANISASJONSNUMMER 818 168 152



NOTER TIL REGNSKAPET 2020

10. VARIGE DRIFTSMIDLER

	TRANSPORT- MIDLER	MASKINER, UTSTYR	TOTALT
Anskaffelseskost 1.1.	0	0	0
Tilgang	108 198	31 990	140 188
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	108 198	31 990	140 188
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	6 312	1 333	7 645
Bokført verdi 31.12.	101 886	30 657	132 543
Årets avskrivninger	6 312	1 333	7 645
Avskrivningssats	10 %	10 %	

Driftsmidler gjenstand for tilgang eller avgang avskrives kun deler av regnskapsåret.