



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### 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: 09.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 14.06.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2021           | 2020           |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                |                |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                |                |
| Salgsinntekt  |      | 925 317        | 922 790        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 0              | 43 181         |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>925 317</b> | <b>965 971</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                |                |
| Varekostnad   | 1    | 288 889        | 305 008        |
| Lønnskostnad  | 2    | 280 701        | 386 405        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8    | 70 396         | 57 300         |
| Annen driftskostnad                                   | 6    | 269 491        | 208 426        |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>909 477</b> | <b>957 140</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>15 840</b>  | <b>8 831</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                |                |
| Annen renteinntekt                                    |      |                | 17             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      |                | <b>17</b>      |
| Annen rentekostnad                                    |      | 12 839         | 16 809         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>12 839</b>  | <b>16 809</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-12 839</b> | <b>-16 792</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>3 001</b>   | <b>-7 961</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    |      |                |                |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>3 001</b>   | <b>-7 961</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>3 001</b>   | <b>-7 961</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                |                |
| Udekket tap   |      | 3 001          | -7 961         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |      | <b>3 001</b>   | <b>-7 961</b>  |



### Balanse

| Beløp i: NOK   | Note | 2021           | 2020           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                |                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                |                |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8    | 284 900        | 332 800        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>284 900</b> | <b>332 800</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>284 900</b> | <b>332 800</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                |                |
| <b>Varer</b>   |      |                |                |
| Varer  |      | 17 250         |                |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>17 250</b>  |                |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                |                |
| Kundefordringer                                      | 5    | 9 900          | 2 900          |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>9 900</b>   | <b>2 900</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                |                |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 4    | 18 413         | 60 072         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>18 413</b>  | <b>60 072</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>45 563</b>  | <b>62 972</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>330 463</b> | <b>395 772</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                |      |                |                |
| <b>Egenkapital</b>                                   |      |                |                |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                          |      |                |                |
| Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 100,00)              | 3    | 250 000        | 250 000        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                      |      | <b>250 000</b> | <b>250 000</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                          |      |                |                |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>               | <b>Note</b> | <b>2021</b>     | <b>2020</b>     |
|-----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Annen egenkapital                 |             |                 |                 |
| Udekket tap                       |             | 176 009         | 179 010         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |             | <b>-176 009</b> | <b>-179 010</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            |             | <b>73 991</b>   | <b>70 990</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |             |                 |                 |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |             |                 |                 |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |             |                 |                 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |             | 185 122         | 262 161         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |             | <b>185 122</b>  | <b>262 161</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |             | <b>185 122</b>  | <b>262 161</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |             |                 |                 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |             | 17 647          |                 |
| Leverandørgjeld                   |             | 450             | -3 500          |
| Skyldige offentlige avgifter      |             | 25 379          | 23 056          |
| Annen kortsiktig gjeld            |             | 27 873          | 43 064          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |             | <b>71 349</b>   | <b>62 620</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  |             | <b>256 471</b>  | <b>324 781</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |             | <b>330 463</b>  | <b>395 772</b>  |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 469870

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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: 09.05.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 18.06.2022

---

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

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|---|-------------|----------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                |                |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                |                |
| Salgsinntekt  |             | 925 317        | 922 790        |
| Annen driftsinntekt                                   |             | 0              | 43 181         |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>925 317</b> | <b>965 971</b> |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                |                |
| Varekostnad   | 1           | 288 889        | 305 008        |
| Lønnskostnad  | 2           | 280 701        | 386 405        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8           | 70 396         | 57 300         |
| Annen driftskostnad                                   | 6           | 269 491        | 208 426        |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>909 477</b> | <b>957 140</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>15 840</b>  | <b>8 831</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                |                |
| Annen renteinntekt                                    |             |                | 17             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             |                | <b>17</b>      |
| Annen rentekostnad                                    |             | 12 839         | 16 809         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>12 839</b>  | <b>16 809</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>-12 839</b> | <b>-16 792</b> |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             | <b>3 001</b>   | <b>-7 961</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    |             |                |                |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>3 001</b>   | <b>-7 961</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                                    |             | <b>3 001</b>   | <b>-7 961</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                |                |
| Udekket tap   |             | 3 001          | -7 961         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>3 001</b>   | <b>-7 961</b>  |



Organisasjonsnr: 912 748 154  
HERLAUGSKROA AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK   | Note | 2021            | 2020            |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                           |      |                 |                 |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                 |                 |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                        |      |                 |                 |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                 |                 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. |      |                 |                 |
|  | 8    | 284 900         | 332 800         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>284 900</b>  | <b>332 800</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>284 900</b>  | <b>332 800</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                 |                 |
| <b>Varer</b>   |      |                 |                 |
| Varer  |      | 17 250          |                 |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>17 250</b>   |                 |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                 |                 |
| Kundefordringer                                      | 5    | 9 900           | 2 900           |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>9 900</b>    | <b>2 900</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>           |      |                 |                 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 4    | 18 413          | 60 072          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>18 413</b>   | <b>60 072</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>45 563</b>   | <b>62 972</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>                                 |      | <b>330 463</b>  | <b>395 772</b>  |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>                |      |                 |                 |
| <b>Egenkapital</b>                                   |      |                 |                 |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                          |      |                 |                 |
| Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 100,00)              | 3    | 250 000         | 250 000         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                      |      | <b>250 000</b>  | <b>250 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                          |      |                 |                 |
| Annen egenkapital                                    |      |                 |                 |
| Udekket tap  |      | 176 009         | 179 010         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                      |      | <b>-176 009</b> | <b>-179 010</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                               |      | <b>73 991</b>   | <b>70 990</b>   |



|                                   |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Gjeld</b>                      |                |                |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |                |                |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |                |                |
| Gjeld til                         |                |                |
| kredittinstitusjoner              | 185 122        | 262 161        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> | <b>185 122</b> | <b>262 161</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       | <b>185 122</b> | <b>262 161</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |                |                |
| Gjeld til                         |                |                |
| kredittinstitusjoner              | 17 647         |                |
| Leverandørgjeld                   | 450            | -3 500         |
| Skyldige offentlige               |                |                |
| avgifter                          | 25 379         | 23 056         |
| Annen kortsiktig gjeld            | 27 873         | 43 064         |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       | <b>71 349</b>  | <b>62 620</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  | <b>256 471</b> | <b>324 781</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   | <b>330 463</b> | <b>395 772</b> |



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 2021**

**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



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
Herlaugskroa AS

|  | Note | 2021           | 2020           |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>EIENDELER</b>                                     |      |                |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                                 |      |                |                |
| <b>Varige driftsmidler</b>                           |      |                |                |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 8    | 284 900        | 332 800        |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                       |      | <b>284 900</b> | <b>332 800</b> |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                             |      | <b>284 900</b> | <b>332 800</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                                  |      |                |                |
| Varer  |      | 17 250         | 0              |
| <b>Sum varer</b>                                     |      | <b>17 250</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Fordringer</b>                                    |      |                |                |
| Kundefordringer                                      | 5    | 9 900          | 2 900          |
| <b>Sum fordringer</b>                                |      | <b>9 900</b>   | <b>2 900</b>   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende                  | 4    | 18 413         | 60 072         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>       |      | <b>18 413</b>  | <b>60 072</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                              |      | <b>45 563</b>  | <b>62 972</b>  |
| <b>Sum eiendeler</b>                                 |      | <b>330 463</b> | <b>395 772</b> |

**Resultatregnskap for 2021**  
**Herlaugskroa AS**

|   | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt  |      | 925 317          | 922 790          |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 0                | 43 181           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |      | <b>925 317</b>   | <b>965 971</b>   |
| Varekostnad   | 1    | (288 889)        | (305 008)        |
| Lønnskostnad  | 2    | (280 701)        | (386 405)        |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 8    | (70 396)         | (57 300)         |
| Annen driftskostnad                                   | 6    | (269 491)        | (208 426)        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |      | <b>(909 477)</b> | <b>(957 140)</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>15 840</b>    | <b>8 831</b>     |
| Annen renteinntekt                                    |      | 0                | 17               |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      | <b>0</b>         | <b>17</b>        |
| Annen rentekostnad                                    |      | (12 839)         | (16 809)         |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>(12 839)</b>  | <b>(16 809)</b>  |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>(12 839)</b>  | <b>(16 792)</b>  |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>3 001</b>     | <b>(7 961)</b>   |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 7    | 0                | 0                |
| <b>Ordinært resultat</b>                              |      | <b>3 001</b>     | <b>(7 961)</b>   |
| <b>Årsresultat</b>                                    |      | <b>3 001</b>     | <b>(7 961)</b>   |
| <b>Overføringer</b>                                   |      |                  |                  |
| Udekket tap   |      | 3 001            | (7 961)          |
| <b>Sum</b>  |      | <b>3 001</b>     | <b>(7 961)</b>   |

**Balanse pr. 31. desember 2021**  
Herlaugskroa AS

|   | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>             |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>             |      |                  |                  |
| Aksjekapital (2 500 aksjer à kr 100,00) | 3    | 250 000          | 250 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>         |      | <b>250 000</b>   | <b>250 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>             |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                       | 3    | 0                | 0                |
| Udekket tap                             |      | (176 009)        | (179 010)        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>         |      | <b>(176 009)</b> | <b>(179 010)</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                  |      | <b>73 991</b>    | <b>70 990</b>    |
| <b>Gjeld</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>           |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner          |      | 185 122          | 262 161          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>       |      | <b>185 122</b>   | <b>262 161</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>             |      |                  |                  |
|   |      | <b>185 122</b>   | <b>262 161</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                 |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner          |      | 17 647           | 0                |
| Leverandørgjeld                         |      | 450              | (3 500)          |
| Skyldige offentlige avgifter            |      | 25 379           | 23 056           |
| Annen kortsiktig gjeld                  |      | 27 873           | 43 064           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>             |      | <b>71 349</b>    | <b>62 620</b>    |
| <b>Sum gjeld</b>                        |      | <b>256 471</b>   | <b>324 781</b>   |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>         |      | <b>330 463</b>   | <b>395 772</b>   |

Leka 9.5.22

  
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, GODTGJØRELSER MV.

Selskapet har sysselsatt 0,7 årsverk i 2021

| <b>Lønnskostnader består av følgende poster:</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|--|----------------|----------------|
| Lønninger  | 232.556        | 322.488        |
| Feriepenger                                      | 27.836         | 41.239         |
| Forsikring                                       | 4.401          | 4.332          |
| Arbeidsgiveravgift                               | <u>15.908</u>  | <u>18.346</u>  |
| Sum  | <u>280.701</u> | <u>386.405</u> |

**Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.**

|                       | <b>Aksje-<br/>kapital</b> | <b>annen<br/>egenkap</b> | <b>Udekket<br/>tap</b> | <b>sum</b>   |
|-----------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------|--------------|
| Pr. 01.01.2021        | 250.000                   |                          | - 179.010              | 70.990       |
| <b>Årets resultat</b> |                           |                          | <b>3.001</b>           | <b>3.001</b> |
| Pr.31.12.2021         | 250.000                   |                          | - 176.009              | 73.991       |

**Note 4 – Bundne midler**

Bundne midler er begrenset til skyldig skattetrekk på kr 13.644,- pr. 31.12.21.

**Note 5. Kundefordringer**

Vertshuset Herlaug AS hadde ved årsskiftet kr 9.900,- i kundefordringer.

|  | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Note 6. Andre driftskostnader</b>   |                   |                   |
| Leiekostnader, strøm mm.               | kr 96.796         | kr 67.164         |
| Vedlikehold utstyr, inventar bygn.     | kr 36.836         | kr 30.533         |
| Fremmedtjenester/kontorutgifter        | kr 46.415         | kr 49.534         |
| Kontor/telefon                         | kr 2.297          | kr 1.155          |
| Salgskostnader og div. andre kostnader | <u>kr 84.147</u>  | <u>kr 60.040</u>  |
| Sum andre kostnader                    | <u>kr 269.491</u> | <u>kr 208.426</u> |

**Note 7****Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2021**

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.

| <b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>        | <b>01.01.2021</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>Endring</b> |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Skattemessig fremførbart underskudd                 | (194 272)         | (191 271)         | (3 001)        |
| Netto forskjeller                                   | (194 272)         | (191 271)         | (3 001)        |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 194 272           | 191 271           | 3 001          |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0                 | 0                 | 0              |
| <b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 42 080

**Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom**

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

|   | <b>2021</b> | <b>2020</b>     |
|---|-------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad           | 3 001       | (7 961)         |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller  |             | (42 500)        |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (3 001)     |                 |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                   | <b>0</b>    | <b>(50 461)</b> |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>        |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>              | <b>0</b>    | <b>0</b>        |



**Note 8**  
**Herlaugskroa AS**

| Varige driftsmidler                   | Driftsløse<br>inventar o.l | Totalt    |
|---------------------------------------|----------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost 1.1.21               | 542 126                    | 542 126   |
| Tilgang i året                        | 22 496                     | 22 496    |
| Anskaffelseskost 31.12.21             | 564 622                    | 564 622   |
| Avskr., nedskr. og rev. nedskr 1.1.21 | (209 326)                  | (209 326) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.21           | (279 722)                  | (279 722) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.21        | 284 900                    | 284 900   |
| Årets avskrivninger                   | (70 396)                   | (70 396)  |
| Økonomisk levetid                     | 4 - 6 år                   |           |
| Avskrivningsplan: Lineær              | 16,67 - 25 %               |           |