



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 163 895
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERDLA GOLF AS
Forretningsadresse: Kleppestø Senter
5321 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arnljot Kjærgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 164 449	3 524 561
Annen driftsinntekt		32 500	28 720
Sum inntekter		3 196 949	3 553 281
Kostnader			
Varekostnad		88 842	162 223
Lønnskostnad	1	1 933 618	2 068 364
Avskrivning	2	193 138	163 200
Annen driftskostnad		877 708	870 567
Sum kostnader		3 093 306	3 264 354
Driftsresultat		103 643	288 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 395	
Annen finansinntekt		3 240	6 646
Sum finansinntekter		6 635	6 646
Annen rentekostnad		31 353	33 972
Annen finanskostnad		590	252
Sum finanskostnader		31 943	34 225
Netto finans		-25 308	-27 579
Ordinært resultat før skattekostnad		78 335	261 348
Skattekostnad på resultat	3	10 108	54 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		68 227	206 901
Årsresultat		136 455	413 802
Årsresultat etter minoritetsinteresser		68 227	206 901
Totalresultat		68 227	206 901



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		68 227	206 901
Sum overføringer og disponeringer	4	68 227	206 901



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 927 600	2 051 900
Maskiner og anlegg	2	335 000	129 900
Sum varige driftsmidler	2	2 262 600	2 181 800
Sum anleggsmidler		2 262 600	2 181 800
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		81 148	24 414
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		26 131	24 534
Sum fordringer		26 131	24 534
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	547 168	887 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		547 168	887 523
Sum omløpsmidler		654 447	936 471
SUM EIENDELER		2 917 047	3 118 271
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	900 000	900 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		910 000	910 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 002 684	934 457
Sum opptjent egenkapital		1 002 684	934 457
Sum egenkapital	4	1 912 684	1 844 457
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		400 050	560 046
Gjeld til aksjonær		230 000	
Øvrig langsiktig gjeld		-19 679	-21 362
Sum annen langsiktig gjeld	7	610 372	538 685
Sum langsiktig gjeld		610 372	538 685
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 696	56
Betalbar skatt	3	10 108	54 447
Skyldig offentlige avgifter	5	227 625	305 584
Annen kortsiktig gjeld		149 562	375 042
Sum kortsiktig gjeld		393 991	735 130
Sum gjeld		1 004 362	1 273 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 917 047	3 118 271



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 360748

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 163 895
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERDLA GOLF AS
Forretningsadresse: Kleppestø Senter
5321 KLEPPESTØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Arnljot Kjærgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.04.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 971 163 895
HERDLA GOLF AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 164 449	3 524 561
Annen driftsinntekt		32 500	28 720
Sum inntekter		3 196 949	3 553 281
Kostnader			
Varekostnad		88 842	162 223
Lønnskostnad	1	1 933 618	2 068 364
Avskrivning	2	193 138	163 200
Annen driftskostnad		877 708	870 567
Sum kostnader		3 093 306	3 264 354
Driftsresultat		103 643	288 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 395	
Annen finansinntekt		3 240	6 646
Sum finansinntekter		6 635	6 646
Annen rentekostnad		31 353	33 972
Annen finanskostnad		590	252
Sum finanskostnader		31 943	34 225
Netto finans		-25 308	-27 579
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	10 108	54 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		68 227	206 901
Årsresultat		136 455	413 802
Årsresultat etter minoritetsinteresser		68 227	206 901
Totalresultat		68 227	206 901
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		68 227	206 901
Sum overføringer og disponeringer	4	68 227	206 901



Organisasjonsnr: 971 163 895
HERDLA GOLF AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 927 600	2 051 900
Maskiner og anlegg	2	335 000	129 900
Sum varige driftsmidler	2	2 262 600	2 181 800

Sum anleggsmidler		2 262 600	2 181 800
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		81 148	24 414
------------------	--	---------------	---------------

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		26 131	24 534
Sum fordringer		26 131	24 534

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	547 168	887 523
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		547 168	887 523

Sum omløpsmidler		654 447	936 471
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		2 917 047	3 118 271
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	900 000	900 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		910 000	910 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		1 002 684	934 457
Sum opptjent egenkapital		1 002 684	934 457

Sum egenkapital	4	1 912 684	1 844 457
------------------------	----------	------------------	------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	400 050	560 046
Gjeld til aksjonær	230 000	
Øvrig langsiktig gjeld	-19 679	-21 362
Sum annen langsiktig gjeld 7	610 372	538 685
Sum langsiktig gjeld	610 372	538 685
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	6 696	56
Betalbar skatt 3	10 108	54 447
Skyldig offentlige avgifter 5	227 625	305 584
Annen kortsiktig gjeld	149 562	375 042
Sum kortsiktig gjeld	393 991	735 130
Sum gjeld	1 004 362	1 273 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 917 047	3 118 271



Organisasjonsnr: 971 163 895
HERDLA GOLF AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



 BankID Signing
Harald Brattlie
2023-04-14
 BankID Signing
Arnliot Kjaergård
2023-04-16
 BankID Signing
Atle Håkon Færevåg
2023-04-17

ÅRSREGNSKAP

2022

Herdla Golf AS

Organisasjonsnummer: 971 163 895



Resultatregnskap			
Herdla Golf AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		3 164 449	3 524 561
Annen driftsinntekt		32 500	28 720
Sum driftsinntekter		3 196 949	3 553 281
Varekostnad		88 842	162 223
Lønnskostnad	1	1 933 618	2 068 364
Avskrivning	2	193 138	163 200
Annen driftskostnad		877 708	870 567
Sum driftskostnader		3 093 306	3 264 354
Driftsresultat		103 643	288 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		3 395	0
Annen finansinntekt		3 240	6 646
Rentekostnad		31 353	33 972
Annen finanskostnad		590	252
Resultat av finansposter		-25 308	-27 579
Ordinært resultat før skattekostnad		78 335	261 348
Skattekostnad på resultat	3	10 108	54 447
Årsresultat		68 227	206 901
Årsresultat		68 227	206 901
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		68 227	206 901
Sum overføringer	4	68 227	206 901



Balanse			
Herdla Golf AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 927 600	2 051 900
Maskiner og anlegg	2	335 000	129 900
Sum varige driftsmidler	2	<u>2 262 600</u>	<u>2 181 800</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 262 600</u>	<u>2 181 800</u>
Omløpsmidler			
Varelager			
		<u>81 148</u>	<u>24 414</u>
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		26 131	24 534
Sum fordringer		<u>26 131</u>	<u>24 534</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>547 168</u>	<u>887 523</u>
Sum omløpsmidler		<u>654 447</u>	<u>936 471</u>
Sum eiendeler		<u>2 917 047</u>	<u>3 118 271</u>
Herdla Golf AS			
			Side 3



Balanse			
Herdla Golf AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	900 000	900 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		910 000	910 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 002 684	934 457
Sum opptjent egenkapital		1 002 684	934 457
Sum egenkapital	4	1 912 684	1 844 457
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		400 050	560 046
Gjeld til aksjonær		230 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		-19 679	-21 362
Sum annen langsiktig gjeld	7	610 372	538 685
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 696	56
Betalbar skatt	3	10 108	54 447
Skyldig offentlige avgifter	5	227 625	305 584
Annen kortsiktig gjeld		149 562	375 042
Sum kortsiktig gjeld		393 991	735 130
Sum gjeld		1 004 362	1 273 814
Sum egenkapital og gjeld		2 917 047	3 118 271
Kleppestø, 13.04.2023			
Arnljot Kjærgård styreleder/daglig leder	Atle Håkon Færevåg styremedlem	Harald Bratlie styremedlem	
Herdla Golf AS		Side 4	



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 707 106	1 774 061
Arbeidsgiveravgift	226 512	277 889
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	16 415
Sum	1 933 618	2 068 364

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 2

Note 2 Anleggsmidler

	Klubbhus	Golfbane	Diverse maskiner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	220 183	3 670 683	822 771	4 713 636
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		273 938		273 938
= Anskaffelseskost 31.12.22	220 183	3 944 620	822 771	4 987 574
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	156 683	1 851 520	716 771	2 724 974
= Bokført verdi 31.12.22	63 500	2 093 100	106 000	2 262 600
Årets ordinære avskrivninger	11 000	158 238	23 900	193 138
Økonomisk levetid	20 år	5-33 år	3-33 år	

Selskapet har leiekontrakt på golfbane-tomten til 2040. Utbyggingsinvestering for banen avskrives regnskapsmessig og skattemessig over kontraktens varighet.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	10 108	54 447
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	10 108	54 447
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	78 335	261 348
Permanente forskjeller	50	2 599
Endring i midlertidige forskjeller	-32 441	-16 460
Skattepliktig inntekt	45 945	247 487



Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	10 108	54 447
Sum betalbar skatt i balansen	10 108	54 447

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-688 487	-720 928	-32 441
Sum	-688 487	-720 928	-32 441
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	688 487	720 928	32 441
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2021	900 000	10 000	934 457	1 844 457
Endring egenkapital				0
Årets resultat			68 227	68 227
Egenkapital pr 31.12.2022	900 000	10 000	1 002 684	1 912 684

Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 141 263 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 141 262.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Herdla Golf AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	8 500	100,0	850 000
B-aksjer	500	100,0	50 000
Sum	9 000		900 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Arnljot Kjærgård	3 070	180	3 250	36,1	36,1



Atle Håkon Færevåg	3 069	181	3 250	36,1	36,1
Kleppestø Invest AS	2 125	125	2 250	25,0	25,0
Harald Bratlie	236	14	250	2,8	2,8
Totalt antall aksjer	8 500	500	9 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Arnljot Kjærgård	styreleder/daglig leder	3 070	180	3 250
Atle Håkon Færevåg	styremedlem	3 069	181	3 250
Harald Bratlie	styremedlem	236	14	250
Totalt antall aksjer		6 375	375	6 750

Note 7 Langsiktig gjeld

	2022	2021
Langsiktig gjeld sikret med pant	400 050	560 046
Pålydende panteobligasjon	4 400 000	4 400 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2 262 600	2 181 800