



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	916 537 174
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	P & M HOLDING AS
Forretningsadresse:	Regine Normanns vei 96 8019 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Rolf Falch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	01.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 12.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 374 265	1 850 163
Annen driftsinntekt		68 051	171 768
Sum inntekter		1 442 316	2 021 931
Kostnader			
Varekostnad		20 720	57 951
Lønnskostnad	2	-7 447	60 424
Avskrivning	3	874 475	908 186
Annen driftskostnad	2	1 083 962	1 459 793
Sum kostnader		1 971 710	2 486 354
Driftsresultat		-529 394	-464 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 941 677	6 965 853
Sum finansinntekter		3 941 677	6 965 853
Annen finanskostnad		1 204 862	519 776
Sum finanskostnader		1 204 862	519 776
Netto finans		2 736 815	6 446 077
Ordinært resultat før skattekostnad		2 207 421	5 981 654
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 207 421	5 981 654
Årsresultat		2 207 421	5 981 654
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 750 000	2 000 000
Overføringer annen egenkapital		457 421	3 981 654
Sum overføringer og disponeringer		2 207 421	5 981 654



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	26 547 181	21 116 117
Skip, rigger, fly og lignende	3	138 185	405 383
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	15 555	
Sum varige driftsmidler		26 700 921	21 521 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	0	
Investeringer i aksjer og andeler		7 553 211	7 553 211
Sum finansielle anleggsmidler		7 553 211	7 553 211
Sum anleggsmidler		34 254 132	29 074 711
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		13 003	80 014
Andre fordringer		205 155	242 388
Sum fordringer		218 158	322 402
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		605 930	1 696 553
Sum omløpsmidler		824 088	2 018 955
SUM EIENDELER		35 078 220	31 093 666

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 047 563	12 590 142
Sum opptjent egenkapital		13 047 563	12 590 142
Sum egenkapital		13 077 563	12 620 142
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån		6 486 000	6 486 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 610 000	9 900 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 096 000	16 386 000
Sum langsiktig gjeld		20 096 000	16 386 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		72 127	49 315
Skyldige offentlige avgifter			23 137
Annen kortsiktig gjeld		1 832 529	2 015 071
Sum kortsiktig gjeld		1 904 656	2 087 523
Sum gjeld		22 000 656	18 473 523
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 078 219	31 093 665



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 496531

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 537 174
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: P & M HOLDING AS
Forretningsadresse: Regine Normanns vei 96
8019 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Rolf Falch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.02.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 19.06.2024

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: 916 537 174
P & M HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 374 265	1 850 163
Annen driftsinntekt		68 051	171 768
Sum inntekter		1 442 316	2 021 931
Kostnader			
Varekostnad		20 720	57 951
Lønnskostnad	2	-7 447	60 424
Avskrivning	3	874 475	908 186
Annen driftskostnad	2	1 083 962	1 459 793
Sum kostnader		1 971 710	2 486 354
Driftsresultat		-529 394	-464 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 941 677	6 965 853
Sum finansinntekter		3 941 677	6 965 853
Annen finanskostnad		1 204 862	519 776
Sum finanskostnader		1 204 862	519 776
Netto finans		2 736 815	6 446 077
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 207 421	5 981 654
Årsresultat		2 207 421	5 981 654
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 750 000	2 000 000
Overføringer annen egenkapital		457 421	3 981 654
Sum overføringer og disponeringer		2 207 421	5 981 654



Organisasjonsnr: 916 537 174
P & M HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	26 547 181	21 116 117
Skip, rigger, fly og lignende	3	138 185	405 383
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	15 555	
Sum varige driftsmidler		26 700 921	21 521 500

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	4	0	
Investeringer i aksjer og andeler		7 553 211	7 553 211
Sum finansielle anleggsmidler		7 553 211	7 553 211

Sum anleggsmidler		34 254 132	29 074 711
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		13 003	80 014
Andre fordringer		205 155	242 388
Sum fordringer		218 158	322 402

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		605 930	1 696 553
---	--	---------	-----------

Sum omløpsmidler		824 088	2 018 955
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		35 078 220	31 093 666
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	13 047 563	12 590 142
Sum opptjent egenkapital	13 047 563	12 590 142
Sum egenkapital	13 077 563	12 620 142
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Obligasjonslån	6 486 000	6 486 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	13 610 000	9 900 000
Sum annen langsiktig gjeld	20 096 000	16 386 000
Sum langsiktig gjeld	20 096 000	16 386 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	72 127	49 315
Skyldige offentlige avgifter		23 137
Annen kortsiktig gjeld	1 832 529	2 015 071
Sum kortsiktig gjeld	1 904 656	2 087 523
Sum gjeld	22 000 656	18 473 523
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	35 078 219	31 093 665



Organisasjonsnr: 916 537 174
P & M HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Lønn og ytelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
P & M HOLDING AS	Regine Normanns vei 96 8019 BODØ

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------



Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ÅRSREGNSKAP
2023
P & M HOLDING AS

Utarbeidet av
ADMINOR REGNSKAPSBYRÅ



P & M HOLDING AS

Organisasjonsnr.: 916 537 174

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger god regnskapskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balanse dagen er medtatt som anleggs midler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløps midler. Gjeld med løpetid over et år er oppført som langsiktig gjeld.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt, samt refusjon skatt. Utsatt skatt balanseføres.

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.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Note 2 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	-8.700	56.000
Arbeidsgiveravgift	-687	4.424
Andre utgifter	<u>1.940</u>	<u>0</u>
Sum	<u>-7.447</u>	<u>60.424</u>

Selskapet har ingen ansatte.

Lån og sikkerhetsstillelse til fordel for:

	Lån	Sikkerhetsstillelse
Ansatte, aksjeeiere, medlemmer av styret	0	0
Nærstående til aksjeeiere, medlemmer av styret	0	0

Revisor

Det er kostnadsført revisjonshonorar i 2023 med kr. 44.728,-.

OTP

Virksomheten omfattes ikke av lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 3 - Spesifikasjon av anleggsmidler

	Skip/Båter	Bygninger	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2023	1.711.823	23.454.335	0	25.166.158
+ Tilgang i året	0	6.253.820	17.025	6.270.845
- Avgang i året	-216.949	0	0	-216.949
- Akkum. Avskrivninger	-1.356.690	-3.160.974	-1.470	-4.519.134
= Bokført verdi 31.12.2023	138.184	26.547.181	15.555	26.700.920
Årets ordinære avskrivning	50.249	822.756	1.470	874.475

Note 4 – Datterselskap / tilknyttet selskap

Selskap	Antall	Eierandel	Pålydende	Bokført verdi
MaxMat Eiendom Rønvikleira AS	1299	44,8 %	1.000	4.945.448
MaxMat Eiendom AS	178.800	44,7 %	10	2.207.763
Explore Salten AS	300	50,0 %	1000	400.000

Note 5 - Antall aksjer, aksjonærer m.v.

Selskapets aksjekapital på kr. 30.000 består av 30 aksjer a` pålydende kr. 1.000,-
Aksjonærer med mer enn 1 % eierandel er følgende

Selskapet aksjonærer er:	Verv:	Eierandel:
Per Ståle Lundbakk	Styreleder	50 %
Monica Lundbakk		50 %

Note 6 - Skattekostnad

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultat før skattekostnad	2.207.421	5.981.654
+/- Permanente forskjeller	-3.791.190	-6.733.255
+/- Midlertidige forskjeller	663.760	514.238
- Fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-920.009	-237.363
Beregnet betalbar skatt	0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt av positive forskjeller	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Midlertidige forskjeller:	Pr. 31.12.2023	Pr. 31.12.2022
Driftsmidler	-1.965.662	-1.282.838
Utestående fordringer	0	0
Gevinst – / og tapskonto	51.102	32.037
Fremførbart skattemessig underskudd	-4.121.279	-3.201.270
Positive / negative (-) forskjeller	-6.035.839	-4.452.071
Utsatt skattefordel 22%	1.327.885	979.456

Utsatt skattefordel er ikke bokført.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronningensgate 7B
8006 Bodø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i P & M Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for P & M Holding AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår



Building a better
working world

- konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
 - konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø , 06.juni 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Arve Willumsen
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: EYKEN-IZEM3-4DELS-YH14T-H8EFC-EWP57



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."

Willumsen, Arve

Statsautorisert revisor

På vegne av: EY

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1452881

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-06-06 08:39:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EYKEN-IZEM3-4DELS-YH14T-H8EEC-EWPS7

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>