



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 890 707
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	OVERVIK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Øyanveien 4 7514 STJØRDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Erik Lutdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2023

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	72 411	47 117
Sum kostnader		72 411	47 117
Driftsresultat		-72 411	-47 117
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		1 378 056	1 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		409 272	328 826
Annen finansinntekt		126 806	127 336
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6		495 690
Sum finansinntekter		1 914 134	1 951 852
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		789 273	
Sum finanskostnader		789 273	
Netto finans		1 124 861	1 951 852
Ordinært resultat før skattekostnad		1 052 450	1 904 735
Skattekostnad på ordinært resultat	13	396 162	107 470
Ordinært resultat etter skattekostnad		656 288	1 797 265
Årsresultat		656 288	1 797 265
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	12	2 436 457	381 030
Overføringer til/fra annen egenkapital	12	-1 780 170	1 416 236
Sum overføringer og disponeringer		656 287	1 797 266



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	18 007 851	18 007 851
Lån til foretak i samme konsern	5	22 827 078	22 066 527
Andre fordringer		1 164 254	1 146 754
Sum finansielle anleggsmidler		41 999 183	41 221 132
Sum anleggsmidler		41 999 183	41 221 132
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	3 984 294	3 606 238
Sum fordringer		3 984 294	3 606 238
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	28 038 203	28 827 476
Sum investeringer		28 038 203	28 827 476
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	16 146 537	17 635 271
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 146 537	17 635 271
Sum omløpsmidler		48 169 034	50 068 985
SUM EIENDELER		90 168 217	91 290 117

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Selskapskapital	11,12	2 000 000	2 000 000
Overkurs	12	19 295 985	19 295 985
Annen innskutt egenkapital	12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		21 395 985	21 395 985
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	65 107 624	66 887 794
Sum opptjent egenkapital		65 107 624	66 887 794
Sum egenkapital		86 503 609	88 283 779
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	831 559	2 511 780
Sum annen langsiktig gjeld		831 559	2 511 780
Sum langsiktig gjeld		831 559	2 511 780
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		430	6 058
Kortsiktig konserngjeld	5	2 832 619	488 500
Sum kortsiktig gjeld		2 833 049	494 558
Sum gjeld		3 664 608	3 006 338
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		90 168 217	91 290 117



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	71 432 959	68 354 642
Annen driftsinntekt	1	3 852 659	4 352 629
Sum inntekter		75 285 618	72 707 271
Kostnader			
Varekostnad		59 548 664	56 600 758
Lønnskostnad	2	9 332 203	6 329 759
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 385 219	1 221 220
Annen driftskostnad	2	6 328 866	3 569 609
Sum kostnader		76 594 952	67 721 346
Driftsresultat		-1 309 334	4 985 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		336 904	208 778
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6		495 690
Sum finansinntekter		336 904	704 468
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		789 273	
Annen finanskostnad		25 227	22 974
Sum finanskostnader		814 500	22 974
Netto finans		-477 596	681 494
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 786 930	5 667 419
Skattekostnad på ordinært resultat	13	-228 638	1 271 544
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 558 292	4 395 875
Årsresultat		-1 558 292	4 395 875
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	12	-1 558 292	4 395 875



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-1 558 292	4 395 875



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13	976 486	650 232
Sum immaterielle eiendeler		976 486	650 232
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	27 226 170	26 641 342
Maskiner og anlegg	3	136 667	176 667
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	584 007	444 617
Sum varige driftsmidler		27 946 844	27 262 626
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 164 254	1 146 754
Sum finansielle anleggsmidler		1 164 254	1 146 754
Sum anleggsmidler		30 087 584	29 059 612
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	12 112 634	10 716 063
Sum varer		12 112 634	10 716 063
Fordringer			
Kundefordringer	10	784 810	1 649 793
Andre fordringer	5	5 736 058	3 402 133
Sum fordringer		6 520 868	5 051 926
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	6	28 038 203	28 827 476
Sum investeringer		28 038 203	28 827 476
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	33 358 401	42 020 409
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 358 401	42 020 409



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		80 030 106	86 615 874
SUM EIENDELER		110 117 690	115 675 486
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11,12	2 000 000	2 000 000
Overkurs	12	19 295 985	19 295 985
Annen innskutt egenkapital	12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		21 395 985	21 395 985
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	82 980 392	84 538 684
Sum opptjent egenkapital		82 980 392	84 538 684
Sum egenkapital		104 376 377	105 934 669
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	831 559	2 511 780
Sum annen langsiktig gjeld		831 559	2 511 780
Sum langsiktig gjeld		831 559	2 511 780
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 746 540	3 642 150
Betalbar skatt	13	97 633	1 532 439
Skyldige offentlige avgifter		1 131 550	614 122
Annen kortsiktig gjeld		1 934 030	1 440 326
Sum kortsiktig gjeld		4 909 753	7 229 037
Sum gjeld		5 741 312	9 740 817
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		110 117 689	115 675 486



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



KONSERNREGNSKAP

2022

OVERVIK HOLDING AS

Org nr. 997 901 908

Utarbeidet av:

Proxo Regnskap Stjørdal AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stokmovegen 2
7500 STJØRDAL
Organisasjonsnr. 996419487



STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2022

OVERVIK HOLDING AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Overvik Holding AS er et holdingselskap med hovedkontor i Stjørdal kommune.

Konsernet består av morselskapet Overvik Holding AS og datterselskapene El-kjøp Stormarked Stjørdal AS (100%), Ivar Lykkesv 8 AS (100%), Overvik Senterbygg AS (100%) og Meråker Camping AS (100%). De ulike datterselskapene driver med butikkhandel av elektronikkvarer, utvikling og utleie av fast eiendom, drift av campingplass og restaurantdrift.

Fortsatt drift

Styret mener forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Konsernet har hatt 18 årsverk gjennom året fordelt på heltid- og deltidsstillinger. Det totale sykefraværet i konsernet utgjorde 2,38%. I løpet av året har det ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker som har resultert i store personskader eller materielle skader.

Likestilling

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som lønn, avansement og rekruttering.

Styret i morselskapet består av 1 mann, ingen kvinner. Det er heller ingen kvinner i styret i til noen av datterselskapene. Styret i selskapene består stort sett den mannlige hovedaksjonæren i morselskapet. Styret har ut ifra en samlet vurdering ikke funnet det nødvendig å iverksette tiltak i forhold til likestilling.

Diskriminering

Virksomheten har etablert etiske retningslinjer som balnt annet skal hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Ansvarsforsikringer

Det er ikke tegnet særskilte ansvarsforsikringer vedr styrets medlemmer eller daglig leder hverken i morselskap eller noen av datterselskapene.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø i betydelig grad. Selskapet har etablert rutiner for behandling av avfall i samsvar med gjeldende bestemmelser, og har ambisjoner og målsetting om nullutslipp.

FoU-aktiviteter

Konsernet driver ikke med forsknings -og utviklingsaktiviteter.

Redegjørelse for årsregnskapet

Overvik Holding AS (morselskap).

Selskapet har ikke driftsinntekter. I 2022 ble det overskudd før skatt på kr 1 052 450 mot overskudd før skatt kr 1 904 735 året før. Resultatnedgangen skyldes lavere finansinntekter fra datterselskaper.

Selskapets likviditetsmessige stilling er god. Totalkapitalen pr 31.12.22 var på 90,2 millioner kroner mot 91,3 millioner kroner året før. Egenkapitalandelen er redusert fra 96,7% til 95,9 % pr 31.12.22.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av Overvik Holding AS's sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.



Konsernet.

I 2022 hadde konsernet driftsinntekter på kr 75,3 millioner kroner mot kr 72,7 millioner kroner i 2021. Økningen i omsetning skyldes hovedsakelig Meråker Camping.

Konsernets underskudd før skatt i 2022 ble 1,8 millioner kroner mot kr 5,7 millioner kroner i 2021. Konsernets likviditetsmessige stilling er god. Totalkapitalen pr 31.12.22 var på 110,2 millioner kroner mot 115,7 millioner kroner året før. Egenkapitalandelen er økt fra 91,5 % til 94,8 % pr 31.12.21.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av konsernet sine eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Redegjørelse for foretakets utsikter

Konsernets eiendomsselskaper har høy utleiegrad og god tilgang på leietakere. Konsernets øvrige virksomheter har god markedstilgang, blant annet gjennom kjedetilknypning. Ledelsen er klar over at de kan komme utfordrende markedsutvikling som følge av nedgang i privat konsum, situasjonen følges nøye.

Konsernets finansielle og likviditetsmessige situasjon er tilfredsstillende, og det samme gjelder konsernets øvrige kritiske suksessfaktorer.

Finansiell markedsrisiko

Virksomheten foregår bare i Norge, og det foreligger ingen valutarisiko. Konsernet er gjeldfritt, og har således ingen risiko knyttet til lånerente. Kredittisiko er moderat i konsernets eiendomsselskaper, og svært begrenset i de øvrige datterselskapene. Likviditetsrisikoen er også begrenset.

Årsresultat og disponering

Årsresultat og disponeringer følger av årsregnskapet.

Fri egenkapital pr 31.12.22

Selskapets frie egenkapital utgjør kr 102 376 377.

Egenkapitalsituasjonen i selskapet anses tilfredsstillende.

Stjørdal, 30.06.2023
Styret i Overvik Holding AS

Gudmund Overvik
Styrets leder
(Signert Elektronisk)



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022 OVERVIK HOLDING AS - KONSERN

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.

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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Leieinntekter inntektsføres etterhvert som de blir opptjent.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Garantier knyttet til varesalg er vurdert ut fra størrelse på salgsinntekter. Avsetningen inngår i annen kortsiktig gjeld.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp), samt generell avsetning for ukurans.

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Konsernet har en innskuddsbasert tjenstepensjonsavtale for sine ansatte. Det er ingen pensjonsforpliktelser i balansen.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er foretatt i samsvar med regnskapsstandarden om kontantstrømoppstilling (indirekte modell).

Konsernsammensetning/konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter Overvik Holding AS, Ivar Lykkesv 8 AS, Overvik Senterbygg AS, El-kjøp Stormarked Stjørdal AS og Meråker Camping AS. Aksjer og andeler i datterselskap er eliminert. Interne mellomværender, samt interne inntekter og kostnader mellom selskapene er eliminert.

Investering i tilknyttede selskap er balanseført med en verdi som svarer til konsernets andel av den regnskapsførte egenkapitalen i selskapene.



Resultatregnskap - mor/konsern

Overvik Holding AS

Morselskap				Konsern	
2022	2021		Noter	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
Driftsinntekter					
-	-	- Salgsinntekt	1	71 432 959	68 354 642
-	-	- Annen driftsinntekt	1	3 852 659	4 352 629
		Sum driftsinntekter		75 285 618	72 707 271
Driftskostnader					
-	-	- Varekostnad		59 548 664	56 600 758
-	-	- Lønnskostnad	2	9 332 203	6 329 759
-	-	- Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 385 219	1 221 220
72 411	47 117	Annen driftskostnad	2	6 328 866	3 569 609
72 411	47 117	Sum driftskostnader		76 594 952	67 721 346
-72 411	-47 117	Driftsresultat		-1 309 334	4 985 925
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
Finansinntekter					
1 378 056	1 000 000	Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet regnskap		-	-
-	-	- Inntekt på andre investeringer		-	-
409 272	328 826	Renteinntekter fra foretak i samme konsern		-	-
126 806	127 336	Annen finansinntekt		336 904	208 778
-	495 690	Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	6	-	495 690
1 914 134	1 951 852	Sum finansinntekter		336 904	704 468
Finanskostnader					
789 273	-	- Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		789 273	-
-	-	- Nedskrivning av andre finansielle eiendeler		-	-
-	-	- Rentekostnad til foretak i samme konsern		-	-
-	-	- Annen finanskostnad		25 227	22 974
789 273	-	Sum finanskostnader		814 500	22 974
1 124 861	1 951 852	Sum netto finansposter		-477 596	681 494
1 052 450	1 904 735	Ordinært resultat før skattekostnad		-1 786 930	5 667 419
396 162	107 470	Skattekostnad på ordinært resultat	13	-228 638	1 271 544
656 288	1 797 265	Ordinært resultat		-1 558 292	4 395 875
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER					
Ekstraordinære poster					
Skattekostnad på ekstraordinært resultat					
656 288	1 797 265	Årsresultat		-1 558 292	4 395 875
Disponering					
-	-	- Mottatt konsernbidrag	12	-	-
2 436 457	381 030	Avgitt konsernbidrag	12	-	-
-1 780 170	1 416 236	Overføringer annen egenkapital	12	-1 558 292	4 395 875
656 287	1 797 266	Sum disponert		-1 558 292	4 395 875

**Balanse - mor/konsern****Overvik Holding AS**

Morselskap				Konsern	
31.12.2022	31.12.2021		Noter	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD					
Egenkapital					
Innskutt egenkapital					
2 000 000	2 000 000	Aksjekapital	11,12	2 000 000	2 000 000
19 295 985	19 295 985	Overkurs	12	19 295 985	19 295 985
100 000	100 000	Annen innskutt egenkapital	12	100 000	100 000
21 395 985	21 395 985	Sum bunden egenkapital		21 395 985	21 395 985
Opptjent egenkapital					
65 107 624	66 887 794	Annen egenkapital	12	82 980 392	84 538 684
65 107 624	66 887 794	Sum annen egenkapital		82 980 392	84 538 684
86 503 609	88 283 779	Sum egenkapital		104 376 377	105 934 669
Gjeld					
Avsetning for forpliktelser					
-	-	- Pensjonsforpliktelser		-	-
-	-	- Utsatt skatt	13	-	-
-	-	- Andre avsetninger for forpliktelser		-	-
-	-	- Sum avsetning for forpliktelser		-	-
Annen langsiktig gjeld					
-	-	- Konvertible lån		-	-
-	-	- Obligasjonslån		-	-
-	-	- Gjeld til kredittinstitusjoner		-	-
-	-	- Langsiktig konserngjeld		-	-
-	-	- Ansvarlig lånekapital		-	-
831 559	2 511 780	Øvrig langsiktig gjeld	7	831 559	2 511 780
831 559	2 511 780	Sum annen langsiktig gjeld		831 559	2 511 780
831 559	2 511 780	Sum langsiktig gjeld		831 559	2 511 780
Kortsiktig gjeld					
-	-	- Konvertible lån		-	-
-	-	- Sertifikatlån		-	-
-	-	- Gjeld til kredittinstitusjoner		-	-
430	6 058	Leverandørgjeld		1 746 540	3 642 150
-	-	- Betalbar skatt	13	97 633	1 532 439
-	-	- Skyldige offentlige avgifter		1 131 550	614 122
-	-	- Utbytte		-	-
2 832 619	488 500	Kortsiktig konserngjeld	5	-	-
-	-	- Annen kortsiktig gjeld		1 934 030	1 440 326
2 833 049	494 558	Sum kortsiktig gjeld		4 909 753	7 229 037
3 664 608	3 006 338	Sum gjeld		5 741 312	9 740 817
90 168 217	91 290 117	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		110 117 689	115 675 486

Stjørdal, 30.06.2023
Styret i Overvik Holding AS

Gudmund Overvik
Styrets leder
(Signert Elektronisk)



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022 OVERVIK HOLDING AS - KONSERN

Note 1 Driftsinntekter

Konsern:

Konsernets driftsinntekter er knyttet til handelsvirksomhet, samt utleie av fast eiendom i Norge.

Fordelingen på virksomhetsområdene har vært som følger:

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Salgsinntekt fra handelsvirksomhet	-	-	71 432 959	68 354 642
Annen driftsinntekt fra handelsvirksomhet	-	-	1 242 659	1 754 962
Utleie av fast eiendom	-	-	2 610 000	2 585 000
Gevinst driftsmidler	-	-	-	12 667
Sum driftsinntekter	-	-	75 285 618	72 707 271

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatt, godtgjørelser, lån til ansatte m.m

Konsernet har hatt 18 årsverk gjennom året fordelt på heltid- og deltidsstillinger.

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger	-	-	8 137 756	5 422 647
Arbeidsgiveravgift	-	-	1 070 032	778 543
Pensjonskostnader	-	-	97 568	69 440
Andre personalkostnader	-	-	26 847	59 129
Sum lønnskostnader	-	-	9 332 203	6 329 759

Antall årsverk sysselsatt	-	-	18	11
---------------------------	---	---	----	----

Konsernets datterselskap El-kjøp Stormarked Stjørdal AS innskuddsbasert tjenestepensjonsavtale, som omfatter heltidsansatte og deltidsansatte. Pensjonssparingen utgjør mellom 2% og 5 %
Meråker Camping oppretter innskuddsbasert tjenestepensjonsavtale i 2023. Det er ikke tatt avsetning for påløpte pensjonskostnader i 2022. Dette vil komme som en kostnad i 2023.

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
<u>Godtgjørelse til styret og daglig leder</u>				
Lønn til daglig leder	-	-	-	-
Annen godtgjørelse til daglig leder	-	-	-	-
Styrehonorar	-	-	-	-
<u>Godtgjørelse til revisor</u>				
Honorar for lovbestemt revisjon	18 400	16 625	102 250	100 125
Honorar for teknisk bistand av revisor	-	3 750	2 700	3 750
Honorar andre tjenester av revisor	-	-	-	-
Sum godtgjørelser til revisor	18 400	20 375	104 950	103 875



Note 3 Varige driftsmidler

Konsern:	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar etc	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	34 714 909	200 000	3 135 335	38 050 244
+ Tilgang	5 762 453	-	452 230	6 214 683
- Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	40 477 362	200 000	3 587 565	44 264 927
Akk. av- og nedskrivninger 01.01.	12 218 814	23 333	2 690 718	14 932 865
+ Ordinære avskrivninger	1 032 378	40 000	312 840	1 385 218
- Tilbakeført avskrivning	-	-	-	-
Samlede av- og nedskrivninger 31.12	13 251 192	63 333	3 003 558	16 318 083
Balanseført verdi 31.12	27 226 170	136 667	584 007	27 946 844
Procentsats for ord.avskr	2-10	2-20	10-33	

Note 4 Langsiktige aksjer

Morselskap:	Forretning- adresse	Eier-/stemme andel	Årsresultat	Egenkapital pr 31.12	Bokført verdi
Datterselskap:					
El-kjøp Stormarked Stjørda AS	Stjørda	100 %	353 966	16 899 094	883 851
Ivar Lykkesv 8 AS	Stjørda	100 %	408 983	9 601 705	14 000 000
Overvik Senterbygg AS	Stjørda	100 %	1 115 074	9 267 820	3 012 000
Meråker Camping AS	Stjørda	100 %	-2 473 400	112 000	112 000
Sum datterselskap					18 007 851

Aksjene i Ivar Lykkesv 8 AS er oppført i balansen til bokført verdi som overstiger bokført egenkapital i datterselskapet. Det ligger merverdier i fast eiendom i datterselskapet som overstiger differansen mellom bokført verdi på aksjene og bokført verdi av egenkapitalen i datterselskapet.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Morselskap:	31.12.2022	31.12.2021
Langsiktig fordring mot El-kjøp Stormarked Stjørda AS	30 651	60 139
Langsiktig fordring mot Overvik Senterbygg AS	12 716 790	13 489 343
Langsiktig fordring mot Ivar Lykkesv 8 AS	1 480 168	3 421 080
Langsiktig fordring mot Meråker Camping AS	8 599 469	5 095 965
Kortsiktig fordring - krav på konsernbidrag	1 378 056	118 405
Kortsiktig fordring utbytte	-	881 595
Kortsiktig gjeld - avsatt konsernbidrag	2 832 619	488 500



Note 6 Markedsbaserte verdipapirer

Morselskap:

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurdering av investeringer i andre selskaper

	31.12.2021	31.12.2021
Balanseført verdi pr 31.12.	28 038 203	28 827 476
Anskaffelseskost pr 31.12.	25 278 792	25 278 792

Note 7 Mellomværende med aksjonær

Morselskap:

Øvrig langsiktig gjeld utgjør i sin helhet lån fra aksjonær. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 8 Bankinnskudd

I bankinnskudd inngår bundne skattetreksmidler med kr 0 for morselskapet og kr 267 839 for konsernet.

Note 9 Varer

Konsern:

Varelager består kun av varer innkjøpt for videresalg og er vurdert til innkjøpspris. Nedskrivning for ukurans vurderes årlig.

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Kostpris	-	-	12 707 314	11 249 840
Ukuransavsetning	-	-	594 680	533 777
Bokført verdi	-	-	12 112 634	10 716 063

Note 10 Kundefordringer

Konsern:

Kundefordringer er vurdert til pålydende, redusert med avsetning for tap på krav. Alle fordringer forfaller innen ett år.

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Pålydende	-	-	984 810	2 674 793
Avsetning for tap	-	-	200 000	1 025 000
Bokført verdi	-	-	784 810	1 649 793

Note 11 Aksjekapital og aksjonærer

Morselskap:

Selskapets aksjekapital er på kr 2 000 aksjer à kr 1 000,-. Aksjekapitalen består av kun en aksjeklasse. Hver aksje gir samme stemmerett.

Aksjonærer	Ant aksjer	Sum	Eierandel
Gudmund Overvik, styrets leder	2 000	2 000 000	100 %



Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Morselskap:					
Pr 01.01	2 000 000	19 295 985	100 000	66 887 794	88 283 779
Kapitalnedsettelse					-
Avgitt konsernbidrag				-2 436 457	-2 436 457
Årets resultat				656 288	656 288
Pr 31.12	2 000 000	19 295 985	100 000	65 107 625	86 503 610

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Konsern:					
Pr 01.01	2 000 000	19 295 985	100 000	84 538 684	105 934 669
Kapitalnedsettelse					-
Årets resultat				-1 558 292	-1 558 292
Andre transaksjoner					-
Pr 31.12	2 000 000	19 295 985	100 000	82 980 392	104 376 377

Note 13 Skatt

	Morselskapet		Konsernet	
	2022	2021	2022	2021
Utsatt skatt/utsatt skattefordel:				
+ Driftsmidler inkl goodwill	-	-	-1 499 408	-1 184 208
+ Varebeholdning	-	-	-594 680	-533 777
+ Utestående fordringer	-	-	-188 640	-997 459
- Andre avsetninger for forpliktelser	-	-	391 555	320 000
+ Gevinst -og tapskonto	-	-	63 870	79 838
- Skattem. Fremf. Underskudd som utlignes	-	-	1 828 171	
= Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	-	-	-4 438 584	-2 955 606
Skattesats	22 %	22 %	22 %	22 %
Utsatt skatt	-	-	-	-
Utsatt skattefordel	-	-	976 488	650 233

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 052 449	1 904 736	-408 874	5 667 418
+ Permanente forskjeller	-629 768	-1 534 641	-630 318	-540 211
Endring i midlertidige forskjeller		-	-345 193	1 360 837
Mottatt konsernbidrag	1 378 056	118 405	3 178 794	1 084 492
Inntekt før fradrag for konsernbidrag	1 800 737	488 500	1 794 409	7 572 536
- Ytet konsernbidrag	1 800 737	488 500	3 178 793	606 905
Inntekt	-	-	-1 384 384	6 965 631

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	396 162	107 470	400 805	1 453 419
Sum betalbar skatt	396 162	107 470	400 805	1 453 419
+ endring i utsatt skatt	-	-	-10 419	-65 559
+ endring i utsatt skattefordel	-	-	-326 255	-116 316
+ korrigerings skattekostnad tidligere år			-292 769	
Ordinær skattekostnad	396 162	107 470	-228 638	1 271 544
Skattesats i innteksåret	22 %	22 %	22 %	22 %

Betalbar skatt i balansen:

Beregnet skatt av årets resultat	396 162	107 470	400 805	1 558 488
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	-396 162	-107 470	-303 172	-26 049
Betalbar skatt i balansen	-	-	97 633	1 532 439



Overvik Holding AS

Kontantstrømoppstilling - mor/konsern

2022	2021		Noter	2022	2021
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
1 052 449	1 904 736	Ordinært resultat før skattekostnad	-1 786 930	5 667 418	
-	36 858	- Periodens betalte skatt	1 532 422	2 059 929	
-	-	- + Tap/- Vinning ved salg av anleggsmidler	-	-12 667	
-	-	- + Ordinære avskrivninger	1 385 219	1 221 220	
1 378 056	118 405	- Resultatført konsernbidrag	1 378 056	118 405	
-	-	- +/- Endring varebeholdning	-1 396 571	-791 027	
-	-	- +/- Endring i kundefordringer	877 455	1 077 162	
-5 628	2 878	+/- Endring i leverandørgjeld	-1 895 611	-793 741	
881 595	75 837	+/- Endring i tidsavgrensningsposter	-465 382	1 786 793	
550 360	1 946 593	= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-6 192 298	5 976 824	
		Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter			
-	-	+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	160 000	
-	-	- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	2 069 435	4 565 687	
-789 273	495 690	- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler	-789 273	495 690	
778 051	-2 209 852	- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	778 051	-2 209 852	
11 222	1 714 162	= Nto. Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 058 213	-2 691 525	
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
1 680 221	-2 476 290	- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld	919 670	-797 775	
-	-	+ Innbetaling av egenkapital	-	106 430	
-	3 000 000	- Kapitalnedsettelse	-	3 000 000	
-370 095	-477 587	+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag	-	-	
-	-	- Utbetaling av utbytte	-496 461	-	
-2 050 316	-1 001 297	= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-423 209	-2 095 795	
-1 488 734	2 659 458	= Netto endring i kontanter mv	-8 673 720	1 189 504	
17 635 272	15 094 219	+ Beholdning av kontanter 01.01.	42 020 410	40 830 906	
16 146 538	17 753 677	= Kontantbeholdning 31.12.	33 346 690	42 020 410	
		Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
16 146 538	17 635 272	Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	33 090 562	41 845 090	
-	-	+ Skattetreksinnskudd o.l 31.12	267 839	175 320	
16 146 538	17 635 272	= Beholdning av kontanter mv 31.12.	33 358 401	42 020 410	

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 13 pages before this page
Dokumentet inneholder 13 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 13 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 13 sider før denne side

Detta dokument innehåller 13 sidor före denna sida

Gudmund Overvik

fcb669b2-a7a7-4176-ac21-3b9fe49482c5 - 2023-07-16 19:56:18 UTC +03:00
BankID - 3f286378-91a7-4715-a8ee-123c8e4d3523 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/3620be64-fba1-40ce-9071-e71d3befbeae>

 **visma sign**
www.vismasign.com



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Overvik Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Overvik Holding AS.

Årsregnskapet består av:

- Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- Gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- Gir konsernregnskapet et rettvise bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble 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 og konsernet 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.

Annen informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å



rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Styrets 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 mistligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets 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.

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 mistligheter 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 mistligheter 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>

Stjørdal, 20. juli 2023

BDO AS

Ingeborg Hukkelås
statsautorisert revisor