



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	992 131 055
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLMVIK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Høsbjørvegen 184 2388 BRUMUNDDAL

Regnskapsår

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

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	Tommy Holmvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.06.2023

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, 19.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		41 466	19 541
Sum kostnader		41 466	19 541
Driftsresultat		-41 466	-19 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		305 322	250 000
Annen renteinntekt		777	95
Annen finansinntekt		615 776	0
Sum finansinntekter		921 875	250 095
Netto finans		921 875	250 095
Ordinært resultat før skattekostnad		880 409	230 554
Skattekostnad		0	-10 930
Ordinært resultat etter skattekostnad		880 409	241 484
Årsresultat		880 409	241 484
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		880 410	241 484
Sum overføringer og disponeringer		880 410	241 484



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	120 000	2 679 800
Investering i annet foretak i samme konsern	1	0	0
Lån til foretak i samme konsern	1	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	1	159 000	129 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		300 000	50 000
Andre langsiktige fordringer	2	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		579 000	2 858 800
Sum anleggsmidler		579 000	2 858 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	245 000	20 000
Konsernfordringer	1	95 000	0
Sum fordringer		340 000	20 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		437 959	460 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		437 959	460 551
Sum omløpsmidler		777 959	480 551
SUM EIENDELER		1 356 959	3 339 351



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 216 959	336 550
Sum opptjent egenkapital		1 216 959	336 550
Sum egenkapital		1 356 959	476 550
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	1	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	1	0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	2 862 801
Sum kortsiktig gjeld		0	2 862 801
Sum gjeld		0	2 862 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 356 959	3 339 351



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	81 607 423	76 334 458
Annen driftsinntekt		146 034	1 147 201
Sum inntekter		81 753 457	77 481 659
Kostnader			
Vareksostnad		49 103 200	45 511 850
Lønnskostnad	2	5 335 804	5 348 180
Avskrivning varige driftsmidler	3	1 247 660	1 265 044
Annen driftskostnad	2,4,5	18 731 344	18 057 941
Sum kostnader		74 418 008	70 183 015
Driftsresultat		7 335 449	7 298 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 305	11 056
Annen finansinntekt	6	227 832	19 845
Sum finansinntekter		233 137	30 901
Annen rentekostnad		336 338	445 341
Annen finanskostnad		117 510	154 417
Sum finanskostnader		453 848	599 758
Netto finans		-220 711	-568 857
Ordinært resultat før skattekostnad		7 114 738	6 729 787
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 511 006	1 498 932
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 603 732	5 230 855
Årsresultat		5 603 732	5 230 855
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	5 603 733	5 230 855
Sum overføringer og disponeringer		5 603 733	5 230 855



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	792 064	620 097
Sum immaterielle eiendeler		792 064	620 097
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 339 202	1 289 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		3 334 301	4 262 703
Sum varige driftsmidler	3,11	4 673 503	5 552 103
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		159 000	159 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			20 000
Investeringer i aksjer og andeler		575 081	325 081
Sum finansielle anleggsmidler	9	734 081	504 081
Sum anleggsmidler	9	6 199 648	6 676 281
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10,11	25 100 000	20 400 000
Sum varer		25 100 000	20 400 000
Fordringer			
Kundefordringer	11,15	6 492 482	4 941 349
Andre fordringer	12,15	1 995 059	2 909 114
Sum fordringer		8 487 541	7 850 463
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	785 075	2 235 032
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		785 075	2 235 032
Sum omløpsmidler		34 372 616	30 485 495
SUM EIENDELER		40 572 264	37 161 776



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	14	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 136 318	15 530 772
Sum opptjent egenkapital		21 136 318	15 530 772
Sum egenkapital	8	21 276 318	15 670 772
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11,12	3 616 660	6 481 450
Sum annen langsiktig gjeld		3 616 660	6 481 450
Sum langsiktig gjeld		3 616 660	6 481 450
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 673 345	2 738 538
Leverandørgjeld	15	8 646 007	8 136 866
Betalbar skatt	7	1 660 624	1 128 885
Skyldige offentlige avgifter		2 296 673	2 393 299
Annen kortsiktig gjeld	15	402 637	611 966
Sum kortsiktig gjeld		15 679 286	15 009 554
Sum gjeld		19 295 946	21 491 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 572 264	37 161 776



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 537943

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 131 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMVIK HOLDING AS
Forretningsadresse: Høsbjørvegen 184
2388 BRUMUNDDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Tommy Holmvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2023

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, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		41 466	19 541
Sum kostnader		41 466	19 541
Driftsresultat		-41 466	-19 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		305 322	250 000
Annen renteinntekt		777	95
Annen finansinntekt		615 776	0
Sum finansinntekter		921 875	250 095
Netto finans		921 875	250 095
Ordinært resultat før skattekostnad		880 409	230 554
Skattekostnad		0	-10 930
Ordinært resultat etter skattekostnad		880 409	241 484
Årsresultat		880 409	241 484
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		880 410	241 484
Sum overføringer og disponeringer		880 410	241 484



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	120 000	2 679 800
Investering i annet foretak i samme konsern	1	0	0
Lån til foretak i samme konsern	1	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	1	159 000	129 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		300 000	50 000
Andre langsiktige fordringer	2	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		579 000	2 858 800
Sum anleggsmidler		579 000	2 858 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	2	245 000	20 000
Konsernfordringer	1	95 000	0
Sum fordringer		340 000	20 000
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	1	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		437 959	460 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		437 959	460 551
Sum omløpsmidler		777 959	480 551
SUM EIENDELER		1 356 959	3 339 351



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital	140 000	140 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	1 216 959	336 550
Sum opptjent egenkapital	1 216 959	336 550

Sum egenkapital	1 356 959	476 550
------------------------	------------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Langsiktig konserngjeld	1	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Kortsiktig konserngjeld

Annen kortsiktig gjeld	1	0	0
Sum kortsiktig gjeld		0	2 862 801

Sum gjeld		0	2 862 801
------------------	--	----------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 356 959	3 339 351
---------------------------------	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	81 607 423	76 334 458
Annen driftsinntekt		146 034	1 147 201
Sum inntekter		81 753 457	77 481 659
Kostnader			
Varekostnad		49 103 200	45 511 850
Lønnskostnad	2	5 335 804	5 348 180
Avskrivning varige driftsmidler	3	1 247 660	1 265 044
Annen driftskostnad	2, 4, 5	18 731 344	18 057 941
Sum kostnader		74 418 008	70 183 015
Driftsresultat		7 335 449	7 298 644
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 305	11 056
Annen finansinntekt	6	227 832	19 845
Sum finansinntekter		233 137	30 901
Annen rentekostnad		336 338	445 341
Annen finanskostnad		117 510	154 417
Sum finanskostnader		453 848	599 758
Netto finans		-220 711	-568 857
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 511 006	1 498 932
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 603 732	5 230 855
Årsresultat		5 603 732	5 230 855
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	5 603 733	5 230 855
Sum overføringer og disponeringer		5 603 733	5 230 855



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	792 064	620 097
Sum immaterielle eiendeler		792 064	620 097
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 339 202	1 289 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		3 334 301	4 262 703
Sum varige driftsmidler	3,11	4 673 503	5 552 103
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		159 000	159 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			20 000
Investeringer i aksjer og andeler		575 081	325 081
Sum finansielle anleggsmidler	9	734 081	504 081
Sum anleggsmidler	9	6 199 648	6 676 281
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10,11	25 100 000	20 400 000
Sum varer		25 100 000	20 400 000
Fordringer			
Kundefordringer	11,15	6 492 482	4 941 349
Andre fordringer	12,15	1 995 059	2 909 114
Sum fordringer		8 487 541	7 850 463
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	785 075	2 235 032
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		785 075	2 235 032
Sum omløpsmidler		34 372 616	30 485 495
SUM EIENDELER		40 572 264	37 161 776
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	14	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 136 318	15 530 772
Sum opptjent egenkapital		21 136 318	15 530 772
Sum egenkapital	8	21 276 318	15 670 772
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11,12	3 616 660	6 481 450
Sum annen langsiktig gjeld		3 616 660	6 481 450
Sum langsiktig gjeld		3 616 660	6 481 450
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	2 673 345	2 738 538
Leverandørgjeld	15	8 646 007	8 136 866
Betalbar skatt	7	1 660 624	1 128 885
Skyldige offentlige avgifter		2 296 673	2 393 299
Annen kortsiktig gjeld	15	402 637	611 966
Sum kortsiktig gjeld		15 679 286	15 009 554
Sum gjeld		19 295 946	21 491 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 572 264	37 161 776



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp



Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

2

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



HOLMVIK HOLDING AS
992 131 055

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		-41 466	-19 541
Sum driftskostnader		-41 466	-19 541
Driftsresultat		-41 466	-19 541
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		305 322	250 000
Annen renteinntekt		777	95
Annen finansinntekt		615 776	0
Sum finansinntekter		921 875	250 095
Netto finans		921 875	250 095
Resultat før skattekostnad		880 410	230 554
Skattekostnad		0	10 930
Årsresultat		880 410	241 484
Overføringer			
Annen egenkapital		880 410	241 484
Sum overføringer		880 410	241 484



HOLMVIK HOLDING AS
992 131 055

Balanse pr. 31.12

EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	120 000	2 679 800
Investeringer i tilknyttet selskap	1	159 000	129 000
Investeringer i aksjer og andeler		300 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		579 000	2 858 800
Sum anleggsmidler		579 000	2 858 800
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kortsiktige konsernfordringer	1	95 000	0
Andre kortsiktige fordringer	2	245 000	20 000
Sum fordringer		340 000	20 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		437 959	460 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		437 959	460 551
Sum omløpsmidler		777 959	480 551
SUM EIENDELER		1 356 959	3 339 351



HOLMVIK HOLDING AS
992 131 055

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 216 959	336 550
Sum opptjent egenkapital		1 216 959	336 550
Sum egenkapital		1 356 959	476 550
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		0	2 862 801
Sum kortsiktig gjeld		0	2 862 801
Sum gjeld		0	2 862 801
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 356 959	3 339 351

Tommy Holmvik
styrets leder / daglig leder



HOLMVIK HOLDING AS
992 131 055

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



HOLMVIK HOLDING AS
992 131 055

Note 1 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Investering	Inngående balanse	Inntektsført resultat	Andre endringer	Utgående balanse
K-T Regnskap AS	18 449	-9 246	0	9 203

Note 2 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre



Holmvik Holding AS Konsern

Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Holmvik Holding AS og selskaper som Holmvik Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %).

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.



Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer



Note 1 Salgsinntekter

Morselskapet har ikke egne salgsinntekter. Konsernets salgsinntekter gjelder i all hovedsak Innlandet og fordeler seg slik:

Virksomhetsområde	2022	2021
Dekk og felger	81 607 423	76 334 458
Sum	81 607 423	76 334 458

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger	-	-	4 430 979	4 497 309
Arbeidsgiveravgift	-	-	640 693	658 110
Pensjonskostnader	-	-	100 216	134 190
Andre ytelser	-	-	163 916	58 571
Sum	-	-	5 335 804	5 348 180
Gjennomsnittlig antall årsverk	-	-	10	10

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til styret eller daglig leder.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte eller medlemmer av styrende organer.

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt slik:

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lovpålagt revisjon	40 713	-	127 448	144 393
Andre attestasjonstjenester	-	-	-	-
Skatterådgivning	-	-	-	-
Andre tjenester utenfor revisjonen	-	-	-	-
Sum	40 713	-	127 448	144 393



Note 3 Anleggsmidler

Morselskapet eier ikke varige driftsmidler.

	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	13 491 822
Tilgang kjøpte driftsmidler	404 060
Avgang solgte driftsmidler	
Anskaffelseskost 31.12.	13 895 882
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	9 222 382
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-
Balanseført verdi pr. 31.12.	4 673 500
Årets avskrivninger	1 247 660
Årets nedskrivninger (inkl. reverseringer)	-
Årets reverserte nedskrivninger	-
Økonomisk levetid	5-20 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 Leasing

Konsernet har inngått flere forskjellige operasjonelle leieavtaler av maskiner, kontorer og andre fasiliteter. Alle leasingavtaler varer i 5 år, siste avtale går ut i 2027.

Leiekostnad bestod av følgende:

	2022	2021
Ordinære leiebetalinger	1 774 072	1 730 155

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Oversikt nærstående parter og tilknytninger

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Tommy Holmvik	Styreleder	80 %
K-T Invest AS	Tilknyttet selskap	50 %

Transaksjoner med nærstående parter

- Leie av eiendom fra Tommy Holmvik for henholdsvis TNOK 4 860 og TNOK 4 050 i 2022 og 2021
- Leie av personell og administrative tjenester fra K-T Invest AS for henholdsvis TNOK 6 070 og



Note 6 Endring i konsernsammensetning

Solgt og avviklet virksomhet

Datterselskapene Dekklåven Elverum AS og Myhr AS er avviklet i 2022.

Avviklingen medførte en bokført gevinst på ca. kr 600 000 i morselskapet i 2022.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Betalbar skatt	-	-	1 660 624	1 128 884
Skatt konsernbidrag	-	-	-	-
Endring i utsatt skatt	-	-	-149 618	380 978
For lite avsatt tidligere år	-	-10 930	-	-10 930
Sum skattekostnad	-	-10 930	1 511 006	1 498 932

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	880 410	230 554	7 114 739	6 729 787
Permanente forskjeller	-819 348	-242 500	-228 969	12 000
Anvendelse fremførbart underskudd	-61 062	-	-61 062	-3 627 387
Endring i midlertidige forskjeller	-	-	723 583	2 016 891
Årets skattegrunnlag	-	-11 946	7 548 291	5 131 291

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-	-	1 660 624	1 128 884
Konsernbidrag, effekt på betalbar skatt	-	-	-	-
Sum betalbar skatt i balansen	-	-	1 660 624	1 128 884

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Anleggsmidler	-	-	-1 950 244	-1 556 923
Fordringer og varelager	-	-	-1 650 048	-1 200 000
Fremførbart underskudd	-565	-61 626	-	-61 699
Sum	-565	-61 626	-3 600 292	-2 818 622
Utsatt skatt / skattefordel	-	-	-792 064	-620 097



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Morselskap		Sum
		Overkurs	Annen EK	
Egenkapital pr 31.12.2021	140 000	-	336 550	476 550
Årets resultat	-	-	880 410	880 410
Egenkapital pr 31.12 2022	140 000	-	1 216 960	1 356 960

	Aksjekapital	Konsern		Sum
		Overkurs	Annen EK	
Egenkapital pr 31.12.2021	140 000	-	15 530 772	15 670 772
Andre endringer	-	-	-	1 813
Årets resultat	-	-	5 603 733	5 603 733
Egenkapital pr 31.12 2022	140 000	-	21 134 505	21 276 318

Note 9 Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

Selskap/kontor	2022		2021	
	Eierandel	Stemmeandel	Eierandel	Stemmeandel
Dekklåven AS (Brumunddal)	100 %	100 %	100 %	100 %
Dekklåven Elverum AS (Elverum)	0 %	0 %	100 %	100 %
Myr AS (Brumunddal)	0 %	0 %	100 %	100 %
CG Nord Media AS (Gjøvik)	100 %	100 %	100 %	100 %
K-T Invest AS (Gjøvik)	50 %	50 %	50 %	50 %
K-T Regnskap AS (Brumunddal)	50 %	50 %	50 %	50 %
Innlandet Bobilutleie (Gjøvik)	34 %	34 %	34 %	34 %
Cha-Am (Thailand)	50 %	50 %	37,5 %	37,5 %

Investeringene vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Investering etter kostmetoden (Selskapsregnskapet)

Selskap/kontor	Eierandel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat 2022
Dekklåven AS (Brumunddal)	100 %	120 000	20 039 359	5 426 003
CG Nord Media AS (Gjøvik)	100 %	30 000 -	119 444 -	307 850
K-T Invest AS (Gjøvik)	50 %	-	614 968*)	501 948*)
K-T Regnskap AS (Brumunddal)	50 %	15 000	9 203 -	9 246
Innlandet Bobilutleie (Gjøvik)	34 %	114 000	294 626	41 293
Cha-Am (Thailand)	50 %	300 000	-	-

*) Tall for 2021

Note 10 Varebeholdning

Av samlet varelagerverdi for konsernet pr 31.12.2022 er kr. 25 100 000 vurdert til anskaffelseskost, mens kr. 1 563 000 er nedskrevet til virkelig verdi.



Note 11 Pantstillelser og garantier

	Konsern	
	2022	2021
Pantesikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kassekreditt	2 673 345	2 735 538
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner som er sikret ved pant o.l.	3 616 660	6 481 450
Bokført verdi av pantesikrede eiendeler	2022	2021
Varelager	25 100 000	20 400 000
Kundefordringer	6 492 482	4 941 349
Driftstilbehør	4 673 503	5 552 103

Det er stilt selvskyldnerkausjon på kr 3 000 000.

Note 12 Fordringer og gjeld

	Konsern	
	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år:	-	-
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år:	-	-

Morselskapet har ingen fordringer eller gjeld med forfall senere enn hhv. 1 og 5 år.

Note 13 Bankinnskudd

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	-	-	114 160	207 567
Øvrige bankinnskudd og kontanter	437 959	-	670 915	-
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	-	-	785 075	-
Kassekreditt (ramme MNOK xx)	-	-	-2 673 345	-2 738 538

Note 14 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 400	140 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Tommy Holmvik	80	80 %
Dennis Holmvik	10	10 %
Emil Holmvik	10	10 %



Note 15 Mellomværende med selskap i samme konsern, mv.

Morselskap

Fordringer	Dekklåven AS		K-T Invest AS	
	2022	2021	2022	2021
Andre fordringer	95 000	-	225 000	-

Konsern

Fordringer			K-T Invest AS	
			2022	2021
Kundefordringer			850 000	
Andre fordringer			225 000	-

Gjeld			K-T Invest AS	
			2022	2021
Leverandørgjeld			-	-
Annen kortsiktig gjeld			36	882 000

Det eksisterer ingen pantstillelse, garantier eller annen sikkerhetsstillelse til fordel for foretak i samme konsern.



Holmvik Holding AS Konsern
KONTANTSTRØMOPPSTILLING FOR 2022

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2022	2021
Resultat før skattekostnad	7 114 739	6 729 787
Periodens betalte skatt	- 1 128 884	- 1 326 413
Ordinære avskrivninger	1 247 660	1 265 044
Endring varelager	- 4 700 000	- 3 137 000
Endring fordringer	- 617 078	1 123 141
Endring leverandørgjeld	509 142	- 381 022
Endring tidsavgrensningsposter	- 326 493	- 3 206 747
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 099 086	1 066 790
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved salg av transportmidler, inventar og utstyr	-	5 288 445
Utbetalinger ved kjøp av transportmidler, inventar og utstyr	- 369 060	- 611 544
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	- 250 000	- 30 000
Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	- 619 060	4 646 901
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	-
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	- 2 929 983	- 4 370 526
Utbetalinger av utbytte	-	250 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	- 2 929 983	- 4 120 526
 Netto kontantstrøm for perioden	 - 1 449 957	 1 593 165
Beholdning kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01	2 235 032	641 867
Beholdning kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12	785 075	2 235 032



Holmvik Holding AS
KONTANTSTRØMOPPSTILLING FOR 2022

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2022	2021
Resultat før skattekostnad	880 410	241 484
Periodens betalte skatt	-	-
Gevinst ved salg av aksjer	- 529 184	-
Endring varelager	-	-
Endring fordringer	- 320 000	3 000 000
Endring leverandørgjeld	-	-
Endring tidsavgrensningsposter	- 2 862 801	- 2 775 001
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	- 2 831 575	466 483
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved salg av aksjer	3 058 984	-
Utbetalinger ved kjøp av transportmidler, inventar og utstyr	-	-
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	- 250 000	- 30 000
Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	2 808 984	- 30 000
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	-
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-	-
Utbetalinger av utbytte	-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	-
 Netto kontantstrøm for perioden	 - 22 591	 436 483
Beholdning kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01	460 550	24 067
Beholdning kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12	437 959	460 550



Til generalforsamlingen i Holmvik Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Holmvik Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 880 410 for selskapsregnskapet og et overskudd på kr 5 603 733 for konsernregnskapet. Årsregnskapet består av:

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

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

Figuras AS | Torkegutua 1, 2819 Gjøvik | Tlf: 9245 1999 | geir@figuras.no | org.nr. 923 786 139 MVA



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

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 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 misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Gjøvik, 08.06.2023
Figuras AS

Geir Bergum Pettersson
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Figuras AS | Torkegutua 1, 2819 Gjøvik | Tlf: 9245 1999 | geir@figuras.no | org.nr. 923 786 139 MVA

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

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

Geir Bergum Petterson

Figuras AS, NO923786139MVA, Torøgutua 1, 2819, Gjøvik

b3df7b62-abd4-4589-b626-30eb80a59370 - 2023-06-08 10:00:43 UTC +03:00

BankID - f18b0822-b7bb-4fd8-8301-1e83da2a6dfa - NO

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuutus
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/a7e6a787-0115-482a-8e5e-114180befd3d>

 visma sign
www.vismasign.com



HOLMVIK HOLDING AS KONSERN

ÅRSBERETNING 2022

Virksomhetens art og hvor den drives

Holmvik Holding AS er ett investeringsselskap beliggende i Brumunddal i Ringsaker kommune. Vår aktivitet er rettet mot personbilmarkedet og landbruksmaskiner.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 5,7 %. Resultatgraden er på 6,8 %, noe som er en reduksjon fra i fjor på 0,4 %. Selskapet har en egenkapitalandel på 52,4 %, og likviditeten er *meget god*. Utviklingen i omsetning, resultatgrad og egenkapitalandel er som forventet. Styret forventer videre vekst, og at resultatgraden forventes å ligge på omtrent samme nivå.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapet forventer ikke endringer i forretningsrisikoen som vil endre vår posisjon i markedet. Vi er eksponert mot rentenivået, idet vi har flytende rente på våre lån, men dette har vi god kontroll på.

Finansiell risiko

Risikoen her at våre kunder ikke klarer å betale sine forpliktelser til oss, men erfaringsmessig har vi lave tap, og har god kontroll på dette.

Likviditetsrisiko

Styret mener likviditeten i selskapet er bra, og forventer ingen endringer i dette fremover.

Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2022 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet er lavt, og utgjorde 1,1 % av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Konsernet har pr utgangen av året 10 ansatte, av disse er 1 kvinner (10%). Kvinneandelen i administrative stillinger utgjør 0 %, mens andelen av kvinner i lederstillinger utgjør 0 %.

Gjennomsnittslønn for kvinner og menn i heltidsstillinger er lik

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn



Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Ytre miljø

Selskapet forurenses etter styrets syn ikke det ytre miljøet. Selskapet er tilsluttet en ordning for kasserte dekk som sikrer forsvarlig gjenvinning av disse. Selskapet er og tilknyttet kildesortering av annet avfall med ett renovasjonsselskap. Det har ikke vært nødvendig å iverksette andre tiltak for å motvirke forurensninger.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for konsernets resultat for 2022 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Konsernet har for 2022 hatt ett overskudd på kr 5.603.733, som foreslåes anvendt ved:

Overført annen egenkapital	kr 5 603 733
Sum disponert	kr 5 603 733

Brumunddal 06.06.2023



Tommy Hølmvik/Sign
styrets leder/Daglig Leder



Holmvik Holding AS Konsern			
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2022			
	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	14	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		21 136 318	15 530 772
Sum opptjent egenkapital		21 136 318	15 530 772
SUM EGENKAPITAL	8	21 276 318	15 670 772
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11,12	3 616 660	6 481 450
Sum annen langsiktig gjeld		3 616 660	6 481 450
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 673 345	2 738 538
Leverandørgjeld	15	8 646 007	8 136 865
Betalbar skatt	7	1 660 624	1 128 884
Skyldige offentlige avgifter		2 296 673	2 393 299
Annen kortsiktig gjeld	15	402 637	611 966
Sum kortsiktig gjeld		15 679 286	15 009 553
SUM GJELD		19 295 946	21 491 003
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 572 264	37 161 776

Brumunddal 6/6-2023



Holmvik Holding AS Konsern			
RESULTATREGNSKAP FOR 2022			
	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	81 607 423	76 334 458
Annen driftsinntekt		146 034	1 147 201
Sum driftsinntekter		81 753 457	77 481 659
Varekostnad		49 103 200	45 511 850
Lønnskostnad	2	5 335 804	5 348 180
Avskrivning varige driftsmidler	3	1 247 660	1 265 044
Annen driftskostnad	2,4,5	18 731 344	18 057 942
Sum driftskostnader		74 418 008	70 183 015
DRIFTSRESULTAT		7 335 449	7 298 644
Annen renteinntekt		5 305	11 056
Annen finansinntekt	6	227 832	19 845
Annen rentekostnad		336 338	445 341
Annen finanskostnad		117 510	154 418
Resultat av finansposter		-220 711	-568 857
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		7 114 739	6 729 787
Skattekostnad	7	1 511 006	1 498 932
ÅRSRESULTAT		5 603 733	5 230 855
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	8	5 603 733	5 230 855
SUM OVERFØRINGER		5 603 733	5 230 855



Holmvik Holding AS Konsern			
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2022			
	Note	2022	2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	792 064	620 097
Sum immaterielle eiendeler		792 064	620 097
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		1 339 202	1 289 400
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		3 334 301	4 262 703
Sum varige driftsmidler	3,11	4 673 503	5 552 103
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		159 000	159 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		-	20 000
Investeringer i aksjer og andeler		575 081	325 081
Sum finansielle anleggsmidler	9	734 081	504 081
SUM ANLEGGSMIDLER		6 199 648	6 676 281
OMLØPSMIDLER			
Sum varelager	10,11	25 100 000	20 400 000
Fordringer			
Kundefordringer	11,15	6 492 482	4 941 349
Andre kortsiktige fordringer	12,15	1 995 059	2 909 114
Sum fordringer		8 487 541	7 850 463
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	785 075	2 235 032
SUM OMLØPSMIDLER		34 372 616	30 485 495
SUM EIENDELER		40 572 264	37 161 776



Holmvik Holding AS Konsern
KONTANTSTRØMOPPSTILLING FOR 2022

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER	2022	2021
Resultat før skattekostnad	7 114 739	6 729 787
Periodens betalte skatt	- 1 128 884	- 1 326 413
Ordinære avskrivninger	1 247 660	1 265 044
Endring varelager	- 4 700 000	- 3 137 000
Endring fordringer	- 617 078	1 123 141
Endring leverandørgjeld	509 142	- 381 022
Endring tidsavgrensningsposter	- 326 493	- 3 206 747
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	2 099 086	1 066 790
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved salg av transportmidler, inventar og utstyr	-	5 288 445
Utbetalinger ved kjøp av transportmidler, inventar og utstyr	- 369 060	- 611 544
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	- 250 000	- 30 000
Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	- 619 060	4 646 901
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	-
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	- 2 929 983	- 4 370 526
Utbetalinger av utbytte	-	250 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	- 2 929 983	- 4 120 526
 Netto kontantstrøm for perioden	 - 1 449 957	 1 593 165
Beholdning kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01	2 235 032	641 867
Beholdning kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12	785 075	2 235 032



Holmvik Holding AS Konsern

Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolidering

Konsernregnskapet inkluderer Holmvik Holding AS og selskaper som Holmvik Holding AS har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50 % av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet. Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhets sammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører. Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %).

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.



Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer



Note 1 Salgsinntekter

Morselskapet har ikke egne salgsinntekter. Konsernets salgsinntekter gjelder i all hovedsak Innlandet og fordeler seg slik:

Virksomhetsområde	2022	2021
Dekk og felger	81 607 423	76 334 458
Sum	81 607 423	76 334 458

Note 2 Lønnskostnader og ytelser

Lønnskostnader	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger	-	-	4 430 979	4 497 309
Arbeidsgiveravgift	-	-	640 693	658 110
Pensjonskostnader	-	-	100 216	134 190
Andre ytelser	-	-	163 916	58 571
Sum	-	-	5 335 804	5 348 180
Gjennomsnittlig antall årsverk	-	-	10	10

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til styret eller daglig leder.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte eller medlemmer av styrende organer.

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt slik:

Godtgjørelse til revisor er fordelt slik:	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lovpålagt revisjon	40 713	-	127 448	144 393
Andre attestasjonstjenester	-	-	-	-
Skatterådgivning	-	-	-	-
Andre tjenester utenfor revisjonen	-	-	-	-
Sum	40 713	-	127 448	144 393



Note 6 Endring i konsernsammensetning

Solgt og avviklet virksomhet

Datterselskapene Dekklåven Elverum AS og Myhr AS er avviklet i 2022.

Avviklingen medførte en bokført gevinst på ca. kr 600 000 i morselskapet i 2022.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Betalbar skatt	-	-	1 660 624	1 128 884
Skatt konsernbidrag	-	-	-	-
Endring i utsatt skatt	-	-	-149 618	380 978
For lite avsatt tidligere år	-	-10 930	-	-10 930
Sum skattekostnad	-	-10 930	1 511 006	1 498 932

Beregning av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnad	880 410	230 554	7 114 739	6 729 787
Permanente forskjeller	-819 348	-242 500	-228 969	12 000
Anvendelse fremførbart underskudd	-61 062	-	-61 062	-3 627 387
Endring i midlertidige forskjeller	-	-	723 583	2 016 891
Årets skattegrunnlag	-	-11 946	7 548 291	5 131 291

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	-	-	1 660 624	1 128 884
Konsernbidrag, effekt på betalbar skatt	-	-	-	-
Sum betalbar skatt i balansen	-	-	1 660 624	1 128 884

Oversikt over midlertidige forskjeller:

Anleggsmidler	-	-	-1 950 244	-1 556 923
Fordringer og varelager	-	-	-1 650 048	-1 200 000
Fremførbart underskudd	-565	-61 626	-	-61 699
Sum	-565	-61 626	-3 600 292	-2 818 622
Utsatt skatt / skattefordel	-	-	-792 064	-620 097



Note 3 Anleggsmidler

Morselskapet eier ikke varige driftsmidler.

	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr 01.01.	13 491 822
Tilgang kjøpte driftsmidler	404 060
Avgang solgte driftsmidler	
Anskaffelseskost 31.12.	13 895 882
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	9 222 382
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	-
Balanseført verdi pr. 31.12.	4 673 500
Årets avskrivninger	1 247 660
Årets nedskrivninger (inkl. reverseringer)	-
Årets reverserte nedskrivninger	-
Økonomisk levetid	5-20 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 Leasing

Konsernet har inngått flere forskjellige operasjonelle leieavtaler av maskiner, kontorer og andre fasiliteter. Alle leasingavtaler varer i 5 år, siste avtale går ut i 2027.

Leiekostnad bestod av følgende:

	2022	2021
Ordinære leiebetalinger	1 774 072	1 730 155

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Oversikt nærstående parter og tilknytninger

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
Tommy Holmvik	Styreleder	80 %
K-T Invest AS	Tilknyttet selskap	50 %

Transaksjoner med nærstående parter

- Leie av eiendom fra Tommy Holmvik for henholdsvis TNOK 4 860 og TNOK 4 050 i 2022 og 2021
- Leie av personell og administrative tjenester fra K-T Invest AS for henholdsvis TNOK 6 070 og



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Morselskap		Sum
		Overkurs	Annen EK	
Egenkapital pr 31.12.2021	140 000	-	336 550	476 550
Årets resultat	-	-	880 410	880 410
Egenkapital pr 31.12.2022	140 000	-	1 216 960	1 356 960

	Aksjekapital	Konsern		Sum
		Overkurs	Annen EK	
Egenkapital pr 31.12.2021	140 000	-	15 530 772	15 670 772
Andre endringer	-	-	-	1 813
Årets resultat	-	-	5 603 733	5 603 733
Egenkapital pr 31.12.2022	140 000	-	21 134 505	21 276 318

Note 9 Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

Selskap/kontor	2022		2021	
	Eierandel	Stemmeandel	Eierandel	Stemmeandel
Dekklåven AS (Brumunddal)	100 %	100 %	100 %	100 %
Dekklåven Elverum AS (Elverum)	0 %	0 %	100 %	100 %
Myhr AS (Brumunddal)	0 %	0 %	100 %	100 %
CG Nord Media AS (Gjøvik)	100 %	100 %	100 %	100 %
K-T Invest AS (Gjøvik)	50 %	50 %	50 %	50 %
K-T Regnskap AS (Brumunddal)	50 %	50 %	50 %	50 %
Innlandet Bobilutleie (Gjøvik)	34 %	34 %	34 %	34 %
Cha-Am (Thailand)	50 %	50 %	37,5 %	37,5 %

Investeringene vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Investering etter kostmetoden (Selskapsregnskapet)

Selskap/kontor	Eierandel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat 2022
Dekklåven AS (Brumunddal)	100 %	120 000	20 039 359	5 426 003
CG Nord Media AS (Gjøvik)	100 %	30 000	119 444	307 850
K-T Invest AS (Gjøvik)	50 %	-	614 968*)	501 948*)
K-T Regnskap AS (Brumunddal)	50 %	15 000	9 203	9 246
Innlandet Bobilutleie (Gjøvik)	34 %	114 000	294 626	41 293
Cha-Am (Thailand)	50 %	300 000	-	-

*) Tall for 2021

Note 10 Varebeholdning

Av samlet varelagerverdi for konsernet pr 31.12.2022 er kr. 25 100 000 vurdert til anskaffelseskost, mens kr. 1 563 000 er nedskrevet til virkelig verdi.



Note 11 Pantstillelser og garantier

	Konsern	
	2022	2021
Pantesikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Kassekreditt	2 673 345	2 735 538
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner som er sikret ved pant o.l.	3 616 660	6 481 450
Bokført verdi av pantesikrede eiendeler	2022	2021
Varelager	25 100 000	20 400 000
Kundefordringer	6 492 482	4 941 349
Driftstilbehør	4 673 503	5 552 103

Det er stilt selvskyldnerkausjon på kr 3 000 000.

Note 12 Fordringer og gjeld

	Konsern	
	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år:	-	-
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år:	-	-

Morselskapet har ingen fordringer eller gjeld med forfall senere enn hhv. 1 og 5 år.

Note 13 Bankinnskudd

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Bundne skattetrekksmidler	-	-	114 160	207 567
Øvrige bankinnskudd og kontanter	437 959	-	670 915	-
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.	-	-	785 075	-
Kassekreditt (ramme MNOK xx)	-	-	-2 673 345	-2 738 538

Note 14 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital			
Ordinære aksjer	100	1 400	140 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Tommy Holmvik	80	80 %
Dennis Holmvik	10	10 %
Emil Holmvik	10	10 %



Note 15 Mellomværende med selskap i samme konsern, mv.

Morselskap		Dekklåven AS		K-T Invest AS	
Fordringer		2022	2021	2022	2021
Andre fordringer		95 000	-	225 000	-
Konsern				K-T Invest AS	
Fordringer				2022	2021
Kundefordringer				850 000	
Andre fordringer				225 000	-
Gjeld				K-T Invest AS	
				2022	2021
Leverandørgjeld				-	-
Annen kortsiktig gjeld				36	882 000

Det eksisterer ingen pantstillelse, garantier eller annen sikkerhetsstillelse til fordel for foretak i samme konsern.