



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 998 500
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STASJONSDRIFT HOLMEN AS
Forretningsadresse: Lektor Musums gate 2
7650 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 05.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 967 940	11 584 816
Annen driftsinntekt		537 298	628 641
Sum inntekter		11 505 237	12 213 457
Kostnader			
Varekostnad		6 038 047	6 660 740
Lønnskostnad	2	3 897 896	4 059 656
Annen driftskostnad		1 871 884	1 859 712
Sum kostnader		11 807 827	12 580 107
Driftsresultat		-302 590	-366 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96	
Annen finansinntekt		1 487	1 500
Sum finansinntekter		1 583	1 500
Annen finanskostnad		3 387	27
Sum finanskostnader		3 387	27
Netto finans		-1 804	1 473
Ordinært resultat før skattekostnad	3	-304 394	-365 178
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-304 394	-365 178
Årsresultat	4	-304 394	-365 178
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-304 394	-365 178
Totalresultat		-304 394	-365 178
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen innskutt egenkapital	4		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	4		
Ordinært utbytte	4		
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		
Udekket tap	4, 4	-304 394	-204 134
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4		-161 044
Sum overføringer og disponeringer		-304 394	-365 178



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	68 346	47 443
Sum finansielle anleggsmidler		68 346	47 443
Sum anleggsmidler		68 346	47 443
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		789 304	916 388
Fordringer			
Kundefordringer		936	5 237
Andre kortsiktige fordringer		26 569	43 606
Sum fordringer		27 505	48 843
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	318 785	382 153
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		318 785	382 153
Sum omløpsmidler		1 135 595	1 347 383
SUM EIENDELER		1 203 940	1 394 827
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6, 7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4, 6, 7		
Overkurs	4, 7		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4, 7		
Annen egenkapital	4, 7		
Udisponert resultat	7		
Udekket tap	4, 7	508 528	204 134
Sum opptjent egenkapital		-508 528	-204 134
Sum egenkapital		-478 528	-174 134
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		865 359	752 100
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		232 976	202 002
Annen kortsiktig gjeld		584 133	614 859
Sum kortsiktig gjeld		1 682 468	1 568 960
Sum gjeld		1 682 468	1 568 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 203 940	1 394 827



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 625419

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 998 500
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STASJONSDRIFT HOLMEN AS
Forretningsadresse: Lektor Musums gate 2
7650 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Stig Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 923 998 500
STASJONSDRIFT HOLMEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 967 940	11 584 816
Annen driftsinntekt		537 298	628 641
Sum inntekter		11 505 237	12 213 457
Kostnader			
Varekostnad		6 038 047	6 660 740
Lønnskostnad	2	3 897 896	4 059 656
Annen driftskostnad		1 871 884	1 859 712
Sum kostnader		11 807 827	12 580 107
Driftsresultat		-302 590	-366 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96	
Annen finansinntekt		1 487	1 500
Sum finansinntekter		1 583	1 500
Annen finanskostnad		3 387	27
Sum finanskostnader		3 387	27
Netto finans		-1 804	1 473
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad	3	-304 394	-365 178
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-304 394	-365 178
Årsresultat	4	-304 394	-365 178
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-304 394	-365 178
Totalresultat		-304 394	-365 178
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen innskutt egenkapital	4		
Overført fra fond for vurderingsforskjeller	4		
Ordinært utbytte	4		
Konsernbidrag	4		
Avgitt konsernbidrag	4		
Udekket tap	4, 4	-304 394	-204 134
Avsatt til annen egenkapital	4		



Overført fra annen egenkapital	4		-161 044
Sum overføringer og disponeringer		-304 394	-365 178



Organisasjonsnr: 923 998 500
STASJONSDRIFT HOLMEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer 6 68 346 47 443

Sum finansielle anleggsmidler 68 346 47 443

Sum anleggsmidler 68 346 47 443

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 789 304 916 388

Fordringer

Kundefordringer 936 5 237

Andre kortsiktige fordringer 26 569 43 606

Sum fordringer 27 505 48 843

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l. 5 318 785 382 153

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 318 785 382 153

Sum omløpsmidler 1 135 595 1 347 383

SUM EIENDELER 1 203 940 1 394 827

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 4, 6, 7 30 000 30 000

Beholdning av egne aksjer 4, 6, 7

Overkurs 4, 7

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Fond for

vurderingsforskjeller 4, 7

Annen egenkapital 4, 7



Udisponert resultat	7		
Udekket tap	4, 7	508 528	204 134
Sum opptjent egenkapital		-508 528	-204 134
Sum egenkapital		-478 528	-174 134
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		865 359	752 100
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		232 976	202 002
Annen kortsiktig gjeld		584 133	614 859
Sum kortsiktig gjeld		1 682 468	1 568 960
Sum gjeld		1 682 468	1 568 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 203 940	1 394 827



Organisasjonsnr: 923 998 500
STASJONSDRIFT HOLMEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
9.10

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Stasjonsdrift Holmen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stasjonsdrift Holmen AS 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.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 304 394 i regnskapsåret 2022, og ytterligere et tap i perioden 01.01.23-31.04.23 på kr 127 379, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 605 907. Som angitt i note 7, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 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 avviklet.

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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene,

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnrøkket: TF6L2-NBFPS-6GSHL-3SWB6-QVDID-JE4UF



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Stasjonsdrift Holmen as

alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter 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.

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

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

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 68 346 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8–7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Gjøvik, 29. juni 2023
Deloitte AS

Jørund Hasle
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnr: TF6L2-NBFPS-6GSHL-3SWB6-QVDID-JE4UF



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jørund Hasle

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5999-4-938497

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-07-05 13:39:48 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TF6L2-NBFPS-6GSHL-3SWB6-QVDID-JE4UF

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



Årsregnskap 2022 Stasjonsdrift Holmen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Penneo DokumentID: 4NFFHQ-J3E2P-JT5KO-BE6HF-LTNUG-NU1AV

Org.nr.: 923 998 500



Resultatregnskap Stasjonsdrift Holmen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		10 967 940	11 584 816
Annen driftsinntekt		537 298	628 641
Sum driftsinntekter		11 505 237	12 213 457
Varekostnad		6 038 047	6 660 740
Lønnskostnad	2	3 897 896	4 059 656
Annen driftskostnad		1 871 884	1 859 712
Sum driftskostnader		11 807 827	12 580 107
Driftsresultat		-302 590	-366 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96	0
Annen finansinntekt		1 487	1 500
Annen finanskostnad		3 387	27
Resultat av finansposter		-1 804	1 473
Resultat før skattekostnad	3	-304 394	-365 178
Resultat		-304 394	-365 178
Årsresultat	4	-304 394	-365 178
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	304 394	204 134
Overført fra annen egenkapital	4	0	161 044
Sum overføringer		-304 394	-365 178

Penneo Dokumentnøkkel: 4NFFHQ-J3E2P-JT5KO-BE6HF-LTNUG-NU1AV



Balanse Stasjonsdrift Holmen AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	6	68 346	47 443
Sum finansielle anleggsmidler		68 346	47 443
Sum anleggsmidler		68 346	47 443
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		789 304	916 388
Fordringer			
Kundefordringer		936	5 237
Andre kortsiktige fordringer		25 178	43 606
Krav på innbetaling av aksjekapital		1 391	0
Sum fordringer		27 505	48 843
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	318 785	382 153
Sum omløpsmidler		1 135 595	1 347 383
Sum eiendeler		1 203 940	1 394 827

Penneo Dokumentnøkkel: 4NFFHQ-J3E2P-JT5KO-BE6HF-LTNUG-NU1AV



Balanse Stasjonsdrift Holmen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 7	-508 528	-204 134
Sum opptjent egenkapital		<u>-508 528</u>	<u>-204 134</u>
Sum egenkapital		<u>-478 528</u>	<u>-174 134</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		865 359	752 100
Skyldig offentlige avgifter		232 976	202 002
Annen kortsiktig gjeld		584 133	614 859
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 682 468</u>	<u>1 568 960</u>
Sum gjeld		<u>1 682 468</u>	<u>1 568 960</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 203 940</u>	<u>1 394 827</u>

Verdal,
Styret i Stasjonsdrift Holmen AS

Stig Holmen
styreleder/daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 4NFFHQ-J3E2P-JT5KO-BE6HF-LTNUG-NU1AV



Stasjonsdrift Holmen AS

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Varer

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

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsplan og betaler innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) inntil midler fra innskuddsfondet anvendes til å dekke periodens ordinære innskudd.



Stasjonsdrift Holmen AS

Noter til regnskapet 2022

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 292 907	3 435 620
Arbeidsgiveravgift	477 282	510 437
Pensjonskostnader	106 092	88 573
Andre ytelser	21 616	25 026
Sum	3 897 896	4 059 656

Selskapet har i 2022 sysselsatt 8 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-304 394	-365 178
Permanente forskjeller	96	0
Skattepliktig inntekt	-304 298	-365 178
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2022	2021	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-669 476	-365 178	304 298
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	669 476	365 178	-304 298
Utsatt skattefordel (22 %)	-147 285	-80 339	66 946

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

Penneo Dokumentnøkkel: 4NFFHQ-J3E2P-JT5KO-BE6HF-LTNUG-NU1AV



Stasjonsdrift Holmen AS

Noter til regnskapet 2022

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital (+)/ udekket tap (-)	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	-204 134	-174 134
Endringer ført mot EK		0	0
Pr 01.01.2022	30 000	-204 134	-174 134
Årets resultat		-304 394	-304 394
Pr 31.12.2022	30 000	-508 528	-478 528

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 94 431.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Stasjonsdrift Holmen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Stig Holmen	30	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Stig Holmen	styreleder/daglig leder	30
Totalt antall aksjer		30

* Det er gitt lån til aksjonær på kr 47 443 per 31.12.21. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7.

Note 7 Fortsatt drift

Selskapet har per 31.12.22 et akkumulert underskudd på kr 304 394 og ytterligere et underskudd per 30.04.23 på kr 127 379 som medfører en negativ egenkapital per 30.04.23 på kr 431 773. Selskapet hadde per 31.12.2022 omløpsmidler på kr 1 135 595 og eiendeler på kr 1 203 940 og en kortsiktig gjeld på kr 1 682 468. Selskapets betalingsmidler er per 31.12.22 kr 318 785 hvorav bundne midler utgjør kr 94 431. Ny franchiseavtalen fra 1.02.2023. Styret erkjenner at handlingsplikten etter aksjeloven § 3-5 har inntrådt, planlagte og implementerte tiltak følger under.

Styret har implementert tiltak som omfatter:

- reforhandlet av franchiseavtalen som medfører lavere avgift
- har innført tiltak ang vareutvalg, bla satt opp ny kuleismaskin
- innsparing lønnsutgifter på ca 30' pr mnd i 2023

Styret har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet da prognoser for inntjening kommende år viser en positiv utvikling. Merker bedret likviditet som følge av tiltakene

Fortsatt drift er avhengig av at tiltakene som nevnt over lykkes, ytterligere tiltak vil bli vurdert ved behov. Dersom tiltakene ikke lykkes er det knyttet usikkerhet til fortsatt drift.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Stig Holmen

Daglig leder

På vegne av: Stasjonsdrift Holmen AS

Serienummer: 9578-5997-4-558232

IP: 87.238.xxx.xxx

2023-07-05 08:28:14 UTC



Stig Holmen

Styrets leder

På vegne av: Stasjonsdrift Holmen AS

Serienummer: 9578-5997-4-558232

IP: 87.238.xxx.xxx

2023-07-05 08:28:14 UTC



Penneo DokumentID: 4NFFHQ-J3E2P-JT5KO-BE6HF-LTNUG-NUTAV

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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