



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 378 738
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLT & PAULSEN AS
Forretningsadresse: Ryfylkegata 13
4014 STAVANGER

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: HOLT VESLEMØY
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2023

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		2 560 542	2 483 775
Sum inntekter		2 560 542	2 483 775
Kostnader			
Varekostnad		316 391	533 350
Lønnskostnad	1	1 594 502	1 109 844
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	127 800	119 899
Annen driftskostnad	1	532 067	427 103
Sum kostnader	3	2 570 761	2 190 196
Driftsresultat		-10 219	293 579
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4		
Annen finansinntekt	4	596	24
Sum finansinntekter		596	24
Annen rentekostnad	4	449	85
Annen finanskostnad	4	2 807	1 478
Sum finanskostnader		3 256	1 563
Netto finans		-2 660	-1 539
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 879	292 040
Skattekostnad på resultat	5	4 309	69 567
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 188	222 473
Årsresultat	6	-17 188	222 473
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-17 188	222 473
Totalresultat		-17 188	222 473
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Ordinært utbytte			108 457
Avsatt til annen egenkapital			114 016
Overført fra annen egenkapital		-17 188	
Sum overføringer og disponeringer		-17 188	222 473



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	19 288	
Maskiner og anlegg	2	6 000	19 500
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	195 498	185 391
Sum varige driftsmidler	2	220 786	204 891
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmidler		220 786	204 891
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	303 583	361 307
Andre kortsiktige fordringer	7	37 115	20 772
Sum fordringer	7	340 698	382 079
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	515 713	627 838
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		515 713	627 838
Sum omløpsmidler		856 411	1 009 917
SUM EIENDELER		1 077 197	1 214 807

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	777 903	795 091
Sum opptjent egenkapital		777 903	795 091
Sum egenkapital	6	807 903	825 091
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	7	-17 851	-108 457
Sum annen langsiktig gjeld		-17 851	-108 457
Sum langsiktig gjeld		-17 851	-108 457
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 563	105 533
Betalbar skatt	5	4 309	69 567
Skyldig offentlige avgifter		130 205	110 183
Utbytte			108 457
Annen kortsiktig gjeld		151 068	104 433
Sum kortsiktig gjeld		287 146	498 173
Sum gjeld		269 294	389 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 077 197	1 214 807



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 711482

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 378 738
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLT & PAULSEN AS
Forretningsadresse: Ryfylkegata 13
4014 STAVANGER

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: HOLT VESLEMØY
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.08.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 19.08.2023



Organisasjonsnr: 917 378 738
HOLT & PAULSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 560 542	2 483 775
Sum inntekter		2 560 542	2 483 775
Kostnader			
Varekostnad		316 391	533 350
Lønnskostnad	1	1 594 502	1 109 844
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	127 800	119 899
Annen driftskostnad	1	532 067	427 103
Sum kostnader	3	2 570 761	2 190 196
Driftsresultat		-10 219	293 579
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4		
Annen finansinntekt	4	596	24
Sum finansinntekter		596	24
Annen rentekostnad	4	449	85
Annen finanskostnad	4	2 807	1 478
Sum finanskostnader		3 256	1 563
Netto finans		-2 660	-1 539
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-12 879	292 040
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 309	69 567
Årsresultat	6	-17 188	222 473
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-17 188	222 473
Totalresultat		-17 188	222 473
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			108 457
Avsatt til annen egenkapital			114 016
Overført fra annen egenkapital		-17 188	
Sum overføringer og disponeringer		-17 188	222 473





Organisasjonsnr: 917 378 738
HOLT & PAULSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2	19 288	
Maskiner og anlegg	2	6 000	19 500
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	195 498	185 391
Sum varige driftsmidler	2	220 786	204 891
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmidler		220 786	204 891
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	303 583	361 307
Andre kortsiktige fordringer	7	37 115	20 772
Sum fordringer	7	340 698	382 079
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	515 713	627 838
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		515 713	627 838
Sum omløpsmidler		856 411	1 009 917
SUM EIENDELER		1 077 197	1 214 807
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	777 903	795 091
Sum opptjent egenkapital		777 903	795 091
Sum egenkapital	6	807 903	825 091
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		
Langsiktig konserngjeld	7	-17 851	-108 457
Sum annen langsiktig gjeld		-17 851	-108 457
Sum langsiktig gjeld		-17 851	-108 457
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 563	105 533
Betalbar skatt	5	4 309	69 567
Skyldig offentlige avgifter		130 205	110 183
Utbytte			108 457
Annen kortsiktig gjeld		151 068	104 433
Sum kortsiktig gjeld		287 146	498 173
Sum gjeld		269 294	389 716
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 077 197	1 214 807



Organisasjonsnr: 917 378 738
HOLT & PAULSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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.



Årsregnskap 2022 Holt & Paulsen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 917 378 738



RESULTATREGNSKAP

HOLT & PAULSEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 560 542	2 483 775
Sum driftsinntekter		2 560 542	2 483 775
Varekostnad		316 391	533 350
Lønnskostnad	1	1 594 502	1 109 844
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	127 800	119 899
Annen driftskostnad	1	532 067	427 103
Sum driftskostnader	3	2 570 761	2 190 196
Driftsresultat		-10 219	293 579
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt	4	596	24
Annen rentekostnad	4	449	85
Annen finanskostnad	4	2 807	1 478
Resultat av finansposter		-2 660	-1 539
Resultat før skattekostnad		-12 879	292 040
Skattekostnad på resultat	5	4 309	69 567
Resultat		-17 188	222 473
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	-17 188	222 473
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	108 457
Avsatt til annen egenkapital		0	114 016
Overført fra annen egenkapital		17 188	0
Sum overføringer		-17 188	222 473



BALANSE

HOLT & PAULSEN AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	19 288	0
Maskiner og anlegg	2	6 000	19 500
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	195 498	185 391
Sum varige driftsmidler	2	220 786	204 891
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		220 786	204 891
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	8	303 583	361 307
Andre kortsiktige fordringer	7	37 115	20 772
Sum fordringer	7	340 698	382 079
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	515 713	627 838
Sum omløpsmidler		856 411	1 009 917
Sum eiendeler		1 077 197	1 214 807



BALANSE

HOLT & PAULSEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	11	777 903	795 091
Sum opptjent egenkapital		777 903	795 091
Sum egenkapital	6	807 903	825 091
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	7	-17 851	-108 457
Sum annen langsiktig gjeld		-17 851	-108 457
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 563	105 533
Betalbar skatt	5	4 309	69 567
Skyldig offentlige avgifter		130 205	110 183
Utbytte		0	108 457
Annen kortsiktig gjeld		151 068	104 433
Sum kortsiktig gjeld		287 146	498 173
Sum gjeld		269 294	389 716
Sum egenkapital og gjeld		1 077 197	1 214 807

14.08.2023
Styret i Holt & Paulsen AS

PAULSEN TORD FANTI
styreleder

Tord Fanti Paulsen
styreleder

Veslemøy Holt
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

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

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 226 207	831 079
Arbeidsgiveravgift	202 044	117 337
Andre ytelser	166 251	161 428
Sum	1 594 502	1 109 844

Selskapet har i 2022 sysselsatt 2 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	476 836	476 836
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	143 696	143 696
= Anskaffelseskost 31.12.22	620 531	620 531
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	399 745	399 745
= Bokført verdi 31.12.22	220 786	220 786
Årets ordinære avskrivninger	127 800	127 800
Økonomisk levetid	0-5 år	

Note 3 Spesifikasjon av driftskostnader etter art

	2022	2021
Varekostnad	316 391	533 350
Lønnskostnad	1 594 502	1 109 844
Avskrivning	127 800	119 899
Andre driftskostnader	532 067	427 103
Sum driftskostnader	2 254 370	1 656 846

Note 4 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2022	2021
Annen finansinntekt (agio)	596	24
Sum finansinntekter	596	24
Finanskostnader	2022	2021
Annen rentekostnad	449	85
Annen finanskostnad (disagio)	2 807	1 478
Sum finanskostnader	3 256	1 563

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	4 309	69 567
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	4 309	69 567
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-12 879	292 040
Permanente forskjeller	946	2 068
Endring i midlertidige forskjeller	31 519	22 105
Skattepliktig inntekt	19 585	316 212



Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	4 309	69 567
Sum betalbar skatt i balansen	4 309	69 567

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-107 437	-64 535	42 902
Fordringer	11 384	0	-11 384
Sum	-96 053	-64 535	31 519
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	96 053	64 535	-31 519
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	0	0	795 091	825 091
Årets resultat				-17 188	-17 188
Pr 31.12.2022	30 000	0	0	777 903	807 903

Note 7 Fordringer og gjeld

2022

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 0. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 0.

Note 8 Kundefordringer

	2022	2021
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	0	0
Sum resultatførte tap på krav	0	0



Note 9 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 48 658.

Note 10 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HOLT & PAULSEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
HOLT VESLEMØY	50	50,0	50,0
PAULSEN TORD FANTI	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
PAULSEN TORD FANTI	styreleder	50
Totalt antall aksjer		50

Note 11 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter.

Driften av Holt & Paulsen AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.