



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	983 188 427
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLMEN LOFOTEN AS
Forretningsadresse:	Flathaugen 36 8392 SØRVÅGEN

Regnskapsår

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

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Ingunn Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.07.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 24.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 413 913	8 418 296
Annen driftsinntekt		238 141	662 488
Sum inntekter		12 652 053	9 080 784
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 041 000	-770 000
Varekostnad		3 131 726	3 057 212
Lønnskostnad	2	6 798 212	6 336 584
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	841 307	814 368
Annen driftskostnad		4 089 092	3 337 913
Sum kostnader		13 819 336	12 776 077
Driftsresultat		-1 167 282	-3 695 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 885	1 016
Annen finansinntekt		21 509	18 469
Sum finansinntekter		34 394	19 485
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-3 407 221
Annen rentekostnad	4	620 202	486 743
Annen finanskostnad			1 210
Sum finanskostnader		620 202	-2 919 267
Netto finans		-585 808	2 938 752
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 753 091	-756 541
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 753 091	-756 541
Årsresultat	5	-1 753 091	-756 541
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 753 091	-756 541



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-1 753 091	-756 541
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-1 753 091	-756 541
Sum overføringer og disponeringer	5	-1 753 091	-756 541



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling		3 855 295	3 513 000
Sum immaterielle eiendeler	3	3 855 295	3 513 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		7 840 229	7 861 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		284 800	388 000
Sum varige driftsmidler	3, 4	8 125 029	8 249 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	16 907 221	16 907 221
Lån til foretak i samme konsern	4, 7	261 044	
Investeringer i aksjer og andeler		67 500	67 500
Andre langsiktige fordringer		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 260 765	16 999 721
Sum anleggsmidler		29 241 089	28 761 721
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	499 194	423 214
Fordringer			
Kundefordringer	4	248 806	67 258
Andre kortsiktige fordringer	8	634 352	528 702
Sum fordringer		883 158	595 961
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		19 067	142 428
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 067	142 428
Sum omløpsmidler		1 401 419	1 161 602
SUM EIENDELER		30 642 508	29 923 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 864 584	2 864 584
Beholdning av egne aksjer	9	-802 084	-802 084
Overkurs		6 094 289	7 847 379
Sum innskutt egenkapital		8 156 789	9 909 879
Sum egenkapital	5, 10	8 156 789	9 909 879
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	12 348 192	10 675 371
Langsiktig konserngjeld	7	368 110	
Sum annen langsiktig gjeld		12 716 302	10 675 371
Sum langsiktig gjeld		12 716 302	10 675 371
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 223 297	3 146 104
Leverandørgjeld		1 987 220	1 156 174
Skyldig offentlige avgifter		921 720	277 684
Annen kortsiktig gjeld		3 637 180	4 758 110
Sum kortsiktig gjeld		9 769 418	9 338 072
Sum gjeld		22 485 719	20 013 444
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 642 508	29 923 323



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 619875

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 188 427
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN LOFOTEN AS
Forretningsadresse: Flathaugen 36
8392 SØRVÅGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ingunn Rasmussen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 13.07.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 983 188 427
HOLMEN LOFOTEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 413 913	8 418 296
Annen driftsinntekt		238 141	662 488
Sum inntekter		12 652 053	9 080 784
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 041 000	-770 000
Varekostnad		3 131 726	3 057 212
Lønnskostnad	2	6 798 212	6 336 584
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	841 307	814 368
Annen driftskostnad		4 089 092	3 337 913
Sum kostnader		13 819 336	12 776 077
Driftsresultat		-1 167 282	-3 695 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 885	1 016
Annen finansinntekt		21 509	18 469
Sum finansinntekter		34 394	19 485
Nedskrivning av finansielle eiendeler			-3 407 221
Annen rentekostnad	4	620 202	486 743
Annen finanskostnad			1 210
Sum finanskostnader		620 202	-2 919 267
Netto finans		-585 808	2 938 752
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 753 091	-756 541
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 753 091	-756 541
Årsresultat	5	-1 753 091	-756 541
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 753 091	-756 541
Totalresultat		-1 753 091	-756 541
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-1 753 091	-756 541



Sum overføringer og disponeringer	5	-1 753 091	-756 541
--------------------------------------	---	------------	----------



Organisasjonsnr: 983 188 427
HOLMEN LOFOTEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling		3 855 295	3 513 000
Sum immaterielle eiendeler	3	3 855 295	3 513 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		7 840 229	7 861 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		284 800	388 000
Sum varige driftsmidler	3, 4	8 125 029	8 249 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	16 907 221	16 907 221
Lån til foretak i samme konsern	4, 7	261 044	
Investeringer i aksjer og andeler		67 500	67 500
Andre langsiktige fordringer		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 260 765	16 999 721
Sum anleggsmidler		29 241 089	28 761 721
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	499 194	423 214
Fordringer			
Kundefordringer	4	248 806	67 258
Andre kortsiktige fordringer	8	634 352	528 702
Sum fordringer		883 158	595 961
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		19 067	142 428
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 067	142 428
Sum omløpsmidler		1 401 419	1 161 602
SUM EIENDELER		30 642 508	29 923 323
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	2 864 584	2 864 584
Beholdning av egne aksjer	9	-802 084	-802 084
Overkurs		6 094 289	7 847 379
Sum innskutt egenkapital		8 156 789	9 909 879
Sum egenkapital	5, 10	8 156 789	9 909 879
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	4	12 348 192	10 675 371
Langsiktig konserngjeld	7	368 110	
Sum annen langsiktig gjeld		12 716 302	10 675 371
Sum langsiktig gjeld		12 716 302	10 675 371
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		3 223 297	3 146 104
Leverandørgjeld		1 987 220	1 156 174
Skyldig offentlige avgifter		921 720	277 684
Annen kortsiktig gjeld		3 637 180	4 758 110
Sum kortsiktig gjeld		9 769 418	9 338 072
Sum gjeld		22 485 719	20 013 444
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 642 508	29 923 323



Organisasjonsnr: 983 188 427
HOLMEN LOFOTEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
11.00

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.



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Holmen Lofoten AS

NORDNORSK REVISJON AS
E-post: firmapost@nordnorskrevisjon.no
Hjemmeside: www.nordnorskrevisjon.no
Revisornummer: 936 929 443
Autoriserte regnskapsførere ARF

Svolvær
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 76 06 89 60
Leknes
Postboks 261, 8370 Leknes
Telefon 76 06 89 50
Bodø
Postboks 3, 8301 Svolvær
Telefon 91 73 45 59

Svolvær, 06.07.2024

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert Holmen Lofoten AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.753.091. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (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 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.

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSKØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



Nordnorsk Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet (1)

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Holmen Lofoten AS 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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Nordnorsk Revisjon AS

Frank E. Jakobsen
statsautorisert revisor

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

MEDLEMMER AV Den norske Revisorforening

STATSAUTORISERTE REVISORER MED OPPDRAGSANSVAR

TRON M. STEFFENSEN – ERIK BERG – JAN ERLING DIDRIKSEN – REMI BOLSØY LYNGMO – FRANK E. JAKOBSEN – NANCY BAKKELUND



 BankID Signing
Ingunn Rasmussen
2024-07-05
 BankID Signing
Anna Green-Hultgren
2024-07-05
 BankID Signing
Håvar Holmen
2024-07-05

Årsregnskap

2023

HOLMEN LOFOTEN AS

Org.nr.:983 188 427

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS

SpareBank 1
REGNSKAPSHUSET



RESULTATREGNSKAP

HOLMEN LOFOTEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		12 413 913	8 418 296
Annen driftsinntekt		238 141	662 488
Sum driftsinntekter		12 652 053	9 080 784
Varekostnad		3 131 726	3 057 212
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler		-1 041 000	-770 000
Lønnskostnad	2	6 798 212	6 336 584
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	841 307	814 368
Annen driftskostnad		4 089 092	3 337 913
Sum driftskostnader		13 819 336	12 776 077
Driftsresultat		-1 167 282	-3 695 293
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		12 885	1 016
Annen finansinntekt		21 509	18 469
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-3 407 221
Annen rentekostnad	4	620 202	486 743
Annen finanskostnad		0	1 210
Resultat av finansposter		-585 808	2 938 752
Resultat før skattekostnad		-1 753 091	-756 541
Resultat		-1 753 091	-756 541
Årsresultat	5	-1 753 091	-756 541
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		1 753 091	756 541
Sum overføringer	5	-1 753 091	-756 541



BALANSE

HOLMEN LOFOTEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utvikling		3 855 295	3 513 000
Sum immaterielle eiendeler	3	3 855 295	3 513 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		7 840 229	7 861 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		284 800	388 000
Sum varige driftsmidler	3, 4	8 125 029	8 249 000
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	16 907 221	16 907 221
Lån til foretak i samme konsern	4, 7	261 044	0
Investeringer i aksjer og andeler		67 500	67 500
Andre langsiktige fordringer		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 260 765	16 999 721
Sum anleggsmidler		29 241 089	28 761 721
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	499 194	423 214
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	248 806	67 258
Andre kortsiktige fordringer	8	634 352	528 702
Sum fordringer		883 158	595 961
Bankinnskudd, kontanter o.l.		19 067	142 428
Sum omløpsmidler		1 401 419	1 161 602
Sum eiendeler		30 642 508	29 923 323



BALANSE

HOLMEN LOFOTEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	2 864 584	2 864 584
Egne aksjer	9	-802 084	-802 084
Overkurs		6 094 289	7 847 379
Sum innskutt egenkapital		8 156 789	9 909 879
Sum egenkapital	5, 10	8 156 789	9 909 879
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	12 348 192	10 675 371
Gjeld til foretak i samme konsern	7	368 110	0
Sum annen langsiktig gjeld		12 716 302	10 675 371
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		3 223 297	3 146 104
Leverandørgjeld		1 987 220	1 156 174
Skyldig offentlige avgifter		921 720	277 684
Annen kortsiktig gjeld		3 637 180	4 758 110
Sum kortsiktig gjeld		9 769 418	9 338 072
Sum gjeld		22 485 719	20 013 444
Sum egenkapital og gjeld		30 642 508	29 923 323

Sørvågen, 05.07.2024
Styret i Holmen Lofoten AS

Ingunn Rasmussen
styreleder/daglig leder

Anna Green-Hultgren
styremedlem

Håvar Holmen
styremedlem

**Note 1 Regnskapsprinsipper**

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

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 nedskrivning 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.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap 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 forventes 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 regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

VARER

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

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	6 350 084	5 924 552
Arbeidsgiveravgift	356 735	331 258
Pensjonskostnader	73 700	57 778
Andre ytelser	17 693	22 997
Sum	6 798 212	6 336 584

Selskapet har i 2023 sysselsatt 11 årsverk.

**HOLMEN LOFOTEN AS****NOTER TIL REGNSKAP****Note 3 Anleggsmidler**

	Eiendom	Driftsløsøre	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	9 116 925	2 925 225	242 534
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	24 229		
- Avgang i året		57 626	
= Anskaffelseskost 31.12.23	9 141 154	2 867 598	242 534
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	556 818	2 582 798	242 534
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	744 107		
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 300 925	2 582 798	242 534
= Bokført verdi 31.12.23	7 840 229	284 800	0
Årets ordinære avskrivninger	45 000	76 200	
Økonomisk levetid	30-80 år	0-10 år	5 år

	Konseptutvikling	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	4 997 658	17 282 342
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 062 402	1 086 631
- Avgang i året		57 626
= Anskaffelseskost 31.12.23	6 060 059	18 311 347
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 204 764	5 586 915
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23		744 107
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	2 204 764	6 331 022
= Bokført verdi 31.12.23	3 855 295	11 980 324
Årets ordinære avskrivninger	720 107	841 307
Økonomisk levetid	7 år	

Note 4 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Lån til foretak i samme konsern	0	25 000
Sum	0	25 000
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner (5.925.923 forfaller senere enn 31.12.28)	10 849 052	3 826 426
Sum	10 849 052	3 826 426
Gjeld sikret ved pant	15 571 288	13 821 475
Driftsmidler	8 125 029	7 861 000
Kundefordringer	268 806	0
Varer	493 778	0
Sum	8 887 613	7 861 000

Driftsmidlene er også stilt som sikkerhet for lån i datterselskapet Holmen AS og motsatt.

**HOLMEN LOFOTEN AS****NOTER TIL REGNSKAP**

Eier Ingunn Rasmussen har stillet personlig kausjon ifm lån i Holmen Lofoten AS.

Selskapets bankforbindelse har innvilget en lånerente som ligger lavere enn markedsrente. Under visse forutsetninger kan banken kreve å få dekket differansen mellom betalt rente og markedsrente, men det er usikkert om disse forutsetningene vil komme til anvendelse. Det er derfor ikke avsatt noen kostnad knyttet til dette i regnskapet.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	2 864 584	-802 084	7 847 379	9 909 879
Pr 01.01.2023	2 864 584	-802 084	7 847 379	9 909 879
Årets resultat			-1 753 091	-1 753 091
Pr 31.12.2023	2 864 584	-802 084	6 094 289	8 156 789

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eierandel	Stemmeandel	Anskaffelses kost	Balansført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS							
Gamle Moskenes Eiendom AS	Moskenes	100,0%	100,0%	655 459		-524 554	-27 365
Holmen AS	Moskenes	100,0%	100,0%	16 907 221	16 907 221	9 289 792	-1 009 399
Sum				17 562 680	16 907 221	8 765 239	-1 036 764

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	261 044	0
Sum	261 044	0
Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	368 110	0
Sum	368 110	0

Det er hensyntatt en avsetning på tap på konsernfordring med kr 550 000.

**HOLMEN LOFOTEN AS****NOTER TIL REGNSKAP****Note 8 Skatt**

Årets skattekostnad	2023	2022
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	-1 753 091	-756 541
Permanente forskjeller	-613 923	-3 993 078
Endring i midlertidige forskjeller	76 821	-35 341
Skattepliktig inntekt	-2 290 193	-4 784 960
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-521 058	-415 017	106 041
Varebeholdning	-63 000	-50 000	13 000
Fordringer	-20 000	-62 220	-42 220
Sum	-604 058	-527 237	76 821
Akkumulert fremførbart underskudd	-30 499 312	-28 209 120	2 290 193
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	31 103 371	28 736 357	-2 367 014
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Tilgode Skattefunn kr 389.705 fremkommer som kortsiktig fordring i balansen.

Note 9 Aksjonærer**AKSJEKAPITALEN I HOLMEN LOFOTEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 864 584	1,0	2 864 584
Sum	2 864 584		2 864 584

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ingunn Rasmussen	2 062 500	72,0	100,0
Holmen Lofoten AS	802 084	28,0	
Totalt antall aksjer	2 864 584	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
-------------	-------------	-----------------

**HOLMEN LOFOTEN AS****NOTER TIL REGNSKAP**

Ingunn Rasmussen	styreleder/daglig leder	2 062 500
Totalt antall aksjer		2 062 500

Egne aksjer (eid av Holmen Lofoten AS): 802.084 (eierandel 28%)

Note 10 Fortsatt drift

Selskapet og datterselskap har vært sterkt rammet av korona-situasjonen, noe som reduserte inntektene. Selskapet har også stilt sikkerhet for andre selskaper i konsernet.

Ledelsen har god dialog med bankforbindelsen og kontroll på kreditorsiden, og ser at det til tross for pandemien er en økende etterspørsel i markedet for det konseptet som tilbys.

Med bakgrunn i ovennevnte mener styret at det er grunnlag for fortsatt drift, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning..