



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 798 257
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVØYSUND MASKINSERVICE AS
Forretningsadresse: Strandgata 52
9690 HAVØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Nils Christian Amundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 20.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 933 999 | 2 127 346 |
| Annen driftsinntekt | | 7 210 | 250 |
| Sum inntekter | | 2 941 209 | 2 127 596 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 790 | 36 697 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 145 360 | 1 065 437 |
| Ordinære avskrivninger | 2 | 155 664 | 162 080 |
| Annen driftskostnad | | 1 199 483 | 1 179 363 |
| Sum kostnader | | 2 506 296 | 2 443 577 |
| Driftsresultat | | 434 913 | -315 981 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 767 | 198 |
| Sum finansinntekter | | 5 767 | 198 |
| Annen rentekostnad | | 1 942 | 17 190 |
| Annen finanskostnad | | 1 612 | 4 077 |
| Sum finanskostnader | | 3 553 | 21 267 |
| Netto finans | | 2 214 | -21 069 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 437 127 | -337 050 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 67 506 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 369 621 | -337 050 |
| Årsresultat | | 369 621 | -337 050 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 369 621 | -337 050 |
| Totalresultat | | 369 621 | -337 050 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|-------------|----------------|-----------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | 369 621 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -337 050 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 369 621 | -337 050 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 337 920 | 365 920 |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 284 736 | 282 400 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 622 656 | 648 320 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 101 387 | 154 285 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 101 387 | 154 285 |
| Sum anleggsmidler | | 724 043 | 802 605 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 462 885 | 142 398 |
| Sum fordringer | | 462 885 | 142 398 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 10 000 | 10 000 |
| Sum investeringer | | 10 000 | 10 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 422 631 | 395 570 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 422 631 | 395 570 |
| Sum omløpsmidler | | 895 516 | 547 968 |
| SUM EIENDELER | | 1 619 559 | 1 350 573 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 300 000 | 300 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 5 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 935 450 | 565 829 |
| Sum opptjent egenkapital | | 935 450 | 565 829 |
| Sum egenkapital | | 1 235 450 | 865 829 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 24 891 | -42 615 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 24 891 | -42 615 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 154 444 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 154 444 |
| Sum langsiktig gjeld | | 24 891 | 111 829 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 95 263 | 114 625 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 144 790 | 104 410 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 119 166 | 153 880 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 359 218 | 372 914 |
| Sum gjeld | | 384 109 | 484 743 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 619 559 | 1 350 573 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 654400

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 798 257
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAVØYSUND MASKINSERVICE AS
Forretningsadresse: Strandgata 52
9690 HAVØYSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Nils Christian Amundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 20.07.2024



Organisasjonsnr: 917 798 257
HAVØYSUND MASKINSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 933 999 | 2 127 346 |
| Annen driftsinntekt | | 7 210 | 250 |
| Sum inntekter | | 2 941 209 | 2 127 596 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 5 790 | 36 697 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 145 360 | 1 065 437 |
| Ordinære avskrivninger | 2 | 155 664 | 162 080 |
| Annen driftskostnad | | 1 199 483 | 1 179 363 |
| Sum kostnader | | 2 506 296 | 2 443 577 |
| Driftsresultat | | 434 913 | -315 981 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 767 | 198 |
| Sum finansinntekter | | 5 767 | 198 |
| Annen rentekostnad | | 1 942 | 17 190 |
| Annen finanskostnad | | 1 612 | 4 077 |
| Sum finanskostnader | | 3 553 | 21 267 |
| Netto finans | | 2 214 | -21 069 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 67 506 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 369 621 | -337 050 |
| Årsresultat | | 369 621 | -337 050 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 369 621 | -337 050 |
| Totalresultat | | 369 621 | -337 050 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 369 621 | |
| Overført fra annen egenkapital | | | -337 050 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 369 621 | -337 050 |



Organisasjonsnr: 917 798 257
HAVØYSUND MASKINSERVICE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 2 | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 337 920 | 365 920 |
| Skip og flytende installasjoner | 2 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 2 | 284 736 | 282 400 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 622 656 | 648 320 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 101 387 | 154 285 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 101 387 | 154 285 |
| Sum anleggsmidler | | 724 043 | 802 605 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 462 885 | 142 398 |
| Sum fordringer | | 462 885 | 142 398 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 10 000 | 10 000 |
| Sum investeringer | | 10 000 | 10 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 4 | 422 631 | 395 570 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 422 631 | 395 570 |
| Sum omløpsmidler | | 895 516 | 547 968 |
| SUM EIENDELER | | 1 619 559 | 1 350 573 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5 | 300 000 | 300 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 5 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 935 450 | 565 829 |
| Sum opptjent egenkapital | | 935 450 | 565 829 |
| Sum egenkapital | | 1 235 450 | 865 829 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 24 891 | -42 615 |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 24 891 | -42 615 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 154 444 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | | 154 444 |
| Sum langsiktig gjeld | | 24 891 | 111 829 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 95 263 | 114 625 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 144 790 | 104 410 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 119 166 | 153 880 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 359 218 | 372 914 |
| Sum gjeld | | 384 109 | 484 743 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 619 559 | 1 350 573 |



Organisasjonsnr: 917 798 257
HAVØYSUND MASKINSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

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.



RESULTATREGNSKAP

HAVØYSUND MASKINSERVICE AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 2 933 999 | 2 127 346 |
| Annen driftsinntekt | | 7 210 | 250 |
| Sum driftsinntekter | | 2 941 209 | 2 127 596 |
| Varekostnad | | 5 790 | 36 697 |
| Lønnskostnad | 1 | 1 145 360 | 1 065 437 |
| Ordinære avskrivninger | 2 | 155 664 | 162 080 |
| Annen driftskostnad | | 1 199 483 | 1 179 363 |
| Sum driftskostnader | | 2 506 296 | 2 443 577 |
| Driftsresultat | | 434 913 | -315 981 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 767 | 198 |
| Annen rentekostnad | | 1 942 | 17 190 |
| Annen finanskostnad | | 1 612 | 4 077 |
| Resultat av finansposter | | 2 214 | -21 069 |
| Resultat før skattekostnad | | 437 127 | -337 050 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 67 506 | 0 |
| Resultat | | 369 621 | -337 050 |
| Årsresultat | | 369 621 | -337 050 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 369 621 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 337 050 |
| Sum overføringer | | 369 621 | -337 050 |



BALANSE

HAVØYSUND MASKINSERVICE AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Maskiner og anlegg | 2 | 337 920 | 365 920 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 2 | 284 736 | 282 400 |
| Sum varige driftsmidler | 2 | 622 656 | 648 320 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 101 387 | 154 285 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 101 387 | 154 285 |
| Sum anleggsmidler | | 724 043 | 802 605 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 462 885 | 142 398 |
| Sum fordringer | | 462 885 | 142 398 |
| Andre finansielle instrumenter | | 10 000 | 10 000 |
| Sum investeringer | | 10 000 | 10 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 422 631 | 395 570 |
| Sum omløpsmidler | | 895 516 | 547 968 |
| Sum eiendeler | | 1 619 559 | 1 350 573 |



BALANSE

HAVØYSUND MASKINSERVICE AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 5 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 6 | 935 450 | 565 829 |
| Sum opptjent egenkapital | | 935 450 | 565 829 |
| Sum egenkapital | | 1 235 450 | 865 829 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 24 891 | -42 615 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 24 891 | -42 615 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 154 444 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 154 444 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 95 263 | 114 625 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 144 790 | 104 410 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 119 166 | 153 880 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 359 218 | 372 914 |
| Sum gjeld | | 384 109 | 484 743 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 619 559 | 1 350 573 |

Havøysund, 25.06.2024
Styret i Havøysund Maskinservice AS

Åge Flaten
styreleder

Nils Christian Amundsen
daglig leder



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 24891,- 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

| | 2023 | 2022 |
|-------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 104 551 | 1 049 637 |
| Pensjonskostnader | 22 549 | 11 564 |
| Andre ytelser | 18 259 | 4 236 |
| Sum | 1 145 360 | 1 065 437 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.



Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 67 506 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 67 506 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 437 127 | -337 050 |
| Permanente forskjeller | 0 | -28 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -19 | -24 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -437 107 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -337 102 |
| 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 | -77 | -96 | -19 |
| Sum | -77 | -96 | -19 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -113 062 | -550 170 | -437 107 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 226 278 | 550 266 | 323 988 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 113 139 | 0 | -113 139 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 24 891 | 0 | -24 891 |

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

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 53 749.



Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAVØYSUND MASKINSERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 300 | 1 000,0 | 300 000 |
| Sum | 300 | | 300 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Havøysund Autosenter AS | 100 | 33,3 | 33,3 |
| Havøysund Maskin AS | 100 | 33,3 | 33,3 |
| Nils Christian Amundsen | 100 | 33,3 | 33,3 |
| Totalt antall aksjer | 300 | 100,0 | 100,0 |

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|--------------|------------|
| Nils Christian Amundsen | daglig leder | 100 |
| Totalt antall aksjer | | 100 |

Note 6 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 369 621 etter skatt, mot kr. -337 050 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Selv om inntektsrammen for 2023 økte betraktelig er det fortsatt knyttet betydelig usikkerhet til hvordan inntektsregimet vil utvikle seg fremover. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.



RESULTATREGNSKAP

HAVØYSUND MASKINSERVICE AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 2 933 999 | 2 127 346 |
| Annen driftsinntekt | | 7 210 | 250 |
| Sum driftsinntekter | | 2 941 209 | 2 127 596 |
| Varekostnad | | 5 790 | 36 697 |
| Lønnskostnad | 2 | 1 145 360 | 1 065 437 |
| Ordinære avskrivninger | 3 | 155 664 | 162 080 |
| Annen driftskostnad | | 1 199 483 | 1 179 363 |
| Sum driftskostnader | | 2 506 296 | 2 443 577 |
| Driftsresultat | | 434 913 | -315 981 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Annen renteinntekt | | 5 767 | 198 |
| Annen rentekostnad | | 1 942 | 17 190 |
| Annen finanskostnad | | 1 612 | 4 077 |
| Resultat av finansposter | | 2 214 | -21 069 |
| Resultat før skattekostnad | | 437 127 | -337 050 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 67 506 | 0 |
| Resultat | | 369 621 | -337 050 |
| Årsresultat | | 369 621 | -337 050 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 369 621 | 0 |
| Overført fra annen egenkapital | | 0 | 337 050 |
| Sum overføringer | | 369 621 | -337 050 |



BALANSE

HAVØYSUND MASKINSERVICE AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 337 920 | 365 920 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 284 736 | 282 400 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 622 656 | 648 320 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 101 387 | 154 285 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 101 387 | 154 285 |
| Sum anleggsmidler | | 724 043 | 802 605 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 462 885 | 142 398 |
| Sum fordringer | | 462 885 | 142 398 |
| Andre finansielle instrumenter | | 10 000 | 10 000 |
| Sum investeringer | | 10 000 | 10 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 422 631 | 395 570 |
| Sum omløpsmidler | | 895 516 | 547 968 |
| Sum eiendeler | | 1 619 559 | 1 350 573 |



BALANSE

HAVØYSUND MASKINSERVICE AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 6 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 935 450 | 565 829 |
| Sum opptjent egenkapital | | 935 450 | 565 829 |
| Sum egenkapital | | 1 235 450 | 865 829 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSE | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 24 891 | -42 615 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 24 891 | -42 615 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 0 | 154 444 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 154 444 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 95 263 | 114 625 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 144 790 | 104 410 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 119 166 | 153 880 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 359 218 | 372 914 |
| Sum gjeld | | 384 109 | 484 743 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 619 559 | 1 350 573 |

Havøysund, 25.06.2024
Styret i Havøysund Maskinservice AS


Åge Flaten
styreleder

Nils Christian Amundsen
daglig leder



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 24891,- 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 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

| | 2023 | 2022 |
|-------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 104 551 | 1 049 637 |
| Pensjonskostnader | 22 549 | 11 564 |
| Andre ytelser | 18 259 | 4 236 |
| Sum | 1 145 360 | 1 065 437 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.



Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skatt | 67 506 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 67 506 | 0 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 437 127 | -337 050 |
| Permanente forskjeller | 0 | -28 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -19 | -24 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -437 107 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -337 102 |
| 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 | -77 | -96 | -19 |
| Sum | -77 | -96 | -19 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -113 062 | -550 170 | -437 107 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 226 278 | 550 266 | 323 988 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | 113 139 | 0 | -113 139 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 24 891 | 0 | -24 891 |

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

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 53 749.



Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAVØYSUND MASKINSERVICE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 300 | 1 000,0 | 300 000 |
| Sum | 300 | | 300 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|
| Havøysund Autosenter AS | 100 | 33,3 | 33,3 |
| Havøysund Maskin AS | 100 | 33,3 | 33,3 |
| Nils Christian Amundsen | 100 | 33,3 | 33,3 |
| Totalt antall aksjer | 300 | 100,0 | 100,0 |

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|--------------|------------|
| Nils Christian Amundsen | daglig leder | 100 |
| Totalt antall aksjer | | 100 |

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et overskudd på kr. 369 621 etter skatt, mot kr. -337 050 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Inntektsregimet for driften gir ikke rom for store overskudd. Selv om inntektsrammen for 2023 økte betraktelig er det fortsatt knyttet betydelig usikkerhet til hvordan inntektsregimet vil utvikle seg fremover. Omsetningen forventer vi vil gi positive, men relativt lite bidrag til resultatet i årene som kommer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.