



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 842 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN MOTORSERVICE AS
Forretningsadresse: Verkstedveien 15
2500 TYNSET

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: Svein Helge Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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, 13.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 213 295	34 307 700
Annen driftsinntekt		843 951	511 499
Sum inntekter		32 057 246	34 819 199
Kostnader			
Varekostnad		15 344 380	20 156 792
Lønnskostnad	1	8 426 793	7 718 797
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	933 892	893 640
Annen driftskostnad		4 339 310	4 360 320
Sum kostnader		29 044 375	33 129 549
Driftsresultat		3 012 871	1 689 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81 960	65 650
Annen finansinntekt		-265	0
Sum finansinntekter		81 695	65 650
Annen rentekostnad		329 224	234 752
Annen finanskostnad		1 765	1 944
Sum finanskostnader		-330 989	-236 696
Netto finans		-249 294	-171 046
Resultat før skattekostnad		2 763 578	1 518 605
Skattekostnad	3	607 582	334 065
Årsresultat		2 155 996	1 184 540
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		2 155 996	1 184 540
Sum overføringer og disponeringer		2 155 996	1 184 540



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	460 069	1 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	4 510 908	4 161 047
Sum varige driftsmidler		4 970 977	4 162 647
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	250 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	0
Sum anleggsmidler		5 220 977	4 162 647
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 045 497	8 695 702
Sum varer		11 045 497	8 695 702
Fordringer			
Kundefordringer		2 432 268	3 743 044
Andre kortsiktige fordringer		735 855	641 276
Sum fordringer		3 168 123	4 384 320
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 567 631	1 732 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 567 631	1 732 450
Sum omløpsmidler		15 781 251	14 812 473
SUM EIENDELER		21 002 227	18 975 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	5 799	5 799
Sum innskutt egenkapital		105 799	105 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	9 771 340	7 615 344
Sum opptjent egenkapital		9 771 340	7 615 344
Sum egenkapital		9 877 139	7 721 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	356 871	224 856
Sum avsetninger for forpliktelser		356 871	224 856
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 910 231	4 828 446
Langsiktig konserngjeld	8	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 910 231	4 828 446
Sum langsiktig gjeld		6 267 102	5 053 302
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		534 726	538 461
Leverandørgjeld		1 813 056	3 535 825
Betalbar skatt	3	475 567	221 704
Skyldige offentlige avgifter	5	1 193 531	1 090 887
Annen kortsiktig gjeld		841 108	813 798
Sum kortsiktig gjeld		4 857 987	6 200 675
Sum gjeld		11 125 088	11 253 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 002 227	18 975 120



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 394211

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 842 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN MOTORSERVICE AS
Forretningsadresse: Verkstedveien 15
2500 TYNSET

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: Svein Helge Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2024

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, 29.05.2024



Organisasjonsnr: 992 842 008
HOLMEN MOTORSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 213 295	34 307 700
Annen driftsinntekt		843 951	511 499
Sum inntekter		32 057 246	34 819 199
Kostnader			
Varekostnad		15 344 380	20 156 792
Lønnskostnad	1	8 426 793	7 718 797
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	933 892	893 640
Annen driftskostnad		4 339 310	4 360 320
Sum kostnader		29 044 375	33 129 549
Driftsresultat		3 012 871	1 689 650
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81 960	65 650
Annen finansinntekt		-265	0
Sum finansinntekter		81 695	65 650
Annen rentekostnad		329 224	234 752
Annen finanskostnad		1 765	1 944
Sum finanskostnader		-330 989	-236 696
Netto finans		-249 294	-171 046
Resultat før skattekostnad		2 763 578	1 518 605
Skattekostnad	3	607 582	334 065
Årsresultat		2 155 996	1 184 540
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		2 155 996	1 184 540
Sum overføringer og disponeringer		2 155 996	1 184 540



Organisasjonsnr: 992 842 008
HOLMEN MOTORSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	460 069	1 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	4 510 908	4 161 047
Sum varige driftsmidler		4 970 977	4 162 647
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	250 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	0
Sum anleggsmidler		5 220 977	4 162 647
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 045 497	8 695 702
Sum varer		11 045 497	8 695 702
Fordringer			
Kundefordringer		2 432 268	3 743 044
Andre kortsiktige fordringer		735 855	641 276
Sum fordringer		3 168 123	4 384 320
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 567 631	1 732 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 567 631	1 732 450
Sum omløpsmidler		15 781 251	14 812 473
SUM EIENDELER		21 002 227	18 975 120
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	5 799	5 799
Sum innskutt egenkapital		105 799	105 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	9 771 340	7 615 344
Sum opptjent egenkapital		9 771 340	7 615 344
Sum egenkapital		9 877 139	7 721 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	356 871	224 856
Sum avsetninger for forpliktelse		356 871	224 856
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 910 231	4 828 446
Langsiktig konserngjeld	8	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 910 231	4 828 446
Sum langsiktig gjeld		6 267 102	5 053 302
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		534 726	538 461
Betalbar skatt	3	1 813 056	3 535 825
Skyldige offentlige avgifter	5	475 567	221 704
1 193 531			1 090 887
Annen kortsiktig gjeld		841 108	813 798
Sum kortsiktig gjeld		4 857 987	6 200 675
Sum gjeld		11 125 088	11 253 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 002 227	18 975 120



Organisasjonsnr: 992 842 008
HOLMEN MOTORSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7465222.00	6612827.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	529525.00	466154.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	349865.00	243938.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82181.00	395879.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8426793.00	7718798.00

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har videreført avtale med lovpålagt pensjonsforsikring for de ansatte i 2023. Innberettet lønn på 23 personer i 2023.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8728971.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2428398.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1640647.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	9516722.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4545747.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4970975.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	933892.00	0.00



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



Note

8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
937500.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
5972600.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
18254510.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Medlem av
Den norske Revisorforening

NO 928 942 767 MVA
www.revisorkonsult.no

Til generalforsamlingen i
Holmen Motorservice AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmen Motorservice AS sitt årsregnskap for 2023 som viser et overskudd på kr 2 155 996. 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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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.

Hovedkontor
Tynset
Parkveien 1, 2500 Tynset
+ 47 909 30 488
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
Østensjøveien 36, 0667 Oslo
+ 47 995 19 560
post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
+ 47 928 39 297
post@revisorkonsult.no



Holmen Motorservice AS
UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2023

Side 2

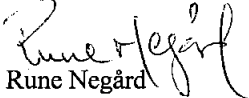
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Tynset, 14. mars 2024
REVISORKONSULT AS


Rune Negård
Statsautorisert revisor

Hovedkontor
Tynset
 Parkveien 1, 2500 Tynset
 + 47 909 30 488
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Oslo
 Østensjøveien 36, 0667 Oslo
 + 47 995 19 560
 post@revisorkonsult.no

Avdeling
Røros
 Tollef Bredals vei 13, 7374 Røros
 + 47 928 39 297
 post@revisorkonsult.no



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		31 213 295	34 307 700
Annen driftsinntekt		843 951	511 499
Sum driftsinntekter		32 057 246	34 819 199
Driftskostnader			
Varekostnad		-15 344 380	-20 156 792
Lønnskostnad	1	-8 426 793	-7 718 797
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-933 892	-893 640
Annen driftskostnad		-4 339 310	-4 360 320
Sum driftskostnader		-29 044 375	-33 129 549
Driftsresultat		3 012 871	1 689 650
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		81 960	65 650
Annen finansinntekt		-265	0
Sum finansinntekter		81 695	65 650
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-329 224	-234 752
Annen finanskostnad		-1 765	-1 944
Sum finanskostnader		-330 989	-236 696
Netto finans		-249 294	-171 046
Resultat før skattekostnad		2 763 578	1 518 605
Skattekostnad	3	-607 582	-334 065
Årsresultat		2 155 996	1 184 540
Overføringer			
Annen egenkapital		2 155 996	1 184 540
Sum overføringer		2 155 996	1 184 540



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	460 069	1 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	4 510 908	4 161 047
Sum varige driftsmidler		4 970 977	4 162 647
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	250 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	0
Sum anleggsmidler		5 220 977	4 162 647
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 045 497	8 695 702
Sum varer		11 045 497	8 695 702
Fordringer			
Kundefordringer		2 432 268	3 743 044
Andre kortsiktige fordringer		735 855	641 276
Sum fordringer		3 168 123	4 384 320
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 567 631	1 732 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 567 631	1 732 450
Sum omløpsmidler		15 781 251	14 812 473
SUM EIENDELER		21 002 227	18 975 120



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	5 799	5 799
Sum innskutt egenkapital		105 799	105 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	9 771 340	7 615 344
Sum opptjent egenkapital		9 771 340	7 615 344
Sum egenkapital		9 877 139	7 721 143
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	356 871	224 856
Sum avsetning for forpliktelser		356 871	224 856
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 910 231	4 828 446
Sum annen langsiktig gjeld		5 910 231	4 828 446
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		534 726	538 461
Leverandørgjeld		1 813 056	3 535 825
Betalbar skatt	3	475 567	221 704
Skyldige offentlige avgifter	5	1 193 531	1 090 887
Annen kortsiktig gjeld		841 108	813 798
Sum kortsiktig gjeld		4 857 987	6 200 675
Sum gjeld		11 125 088	11 253 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 002 227	18 975 120

Tynset, 31.12.2023

Svein Helge Holmen
styrets leder / daglig leder



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Antall årsverk

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	7 465 222	6 612 827
Arbeidsgiveravgift	529 525	466 154
Pensjonskostnader	349 865	243 938
Andre relaterte ytelser	82 181	395 879
Sum	8 426 793	7 718 798

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har videreført avtale med lovpålagt pensjonsforsikring for de ansatte i 2023.

Innberettet lønn på 23 personer i 2023.

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	8 728 971
Tilgang i året	2 428 398
Avgang i året	-1 640 647
Anskaffelseskost 31.12.	9 516 722
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-4 545 747
Balanseført verdi per 31.12.	4 970 975
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	933 892

Note 3 - Spesifisering av skatt

	2023	2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	475 567	221 704
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	132 015	112 361
Skattekostnad	607 582	334 065
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 763 578	1 518 605
Permanente forskjeller	-1 845	-128
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-600 065	-510 733
Skattepliktig inntekt	2 161 668	1 007 744
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	475 567	221 704
Sum betalbar skatt i balansen	475 567	221 704

Note 4 - Investering i aksjer og andeler

Selskapet har i 2023 kjøpt 200 aksjer a 1 250,- til samlet anskaffelseskost kr 250 000 i Drive Mobility AS

Man har her en eierandel med 0,95 %

Regnskapet for 2023 er ikke fastsatt, men selskapet hadde en solid egenkapital ved anskaffelsestidspunktet

og man har ingen indikasjoner på at anskaffelsen må nedskrives pr. i dag.



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Note 5 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med	270 758
Skyldig skattetrekk	-270 758

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Svein Helge Holmen	90	90,00	Ordinære
Hekajø AS	10	10,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	5 799	7 615 344	7 721 143
Årsresultat	0	0	2 155 996	2 155 996
Egenkapital 31.12.2023	100 000	5 799	9 771 340	9 877 139

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	937 500
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 972 600
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	18 254 510
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		31 213 295	34 307 700
Annen driftsinntekt		843 951	511 499
Sum driftsinntekter		32 057 246	34 819 199
Driftskostnader			
Varekostnad		-15 344 380	-20 156 792
Lønnskostnad	1	-8 426 793	-7 718 797
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-933 892	-893 640
Annen driftskostnad		-4 339 310	-4 360 320
Sum driftskostnader		-29 044 375	-33 129 549
Driftsresultat		3 012 871	1 689 650
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		81 960	65 650
Annen finansinntekt		-265	0
Sum finansinntekter		81 695	65 650
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-329 224	-234 752
Annen finanskostnad		-1 765	-1 944
Sum finanskostnader		-330 989	-236 696
Netto finans		-249 294	-171 046
Resultat før skattekostnad		2 763 578	1 518 605
Skattekostnad	3	-607 582	-334 065
Årsresultat		2 155 996	1 184 540
Overføringer			
Annen egenkapital		2 155 996	1 184 540
Sum overføringer		2 155 996	1 184 540



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	460 069	1 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	4 510 908	4 161 047
Sum varige driftsmidler		4 970 977	4 162 647
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	250 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	0
Sum anleggsmidler		5 220 977	4 162 647
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 045 497	8 695 702
Sum varer		11 045 497	8 695 702
Fordringer			
Kundefordringer		2 432 268	3 743 044
Andre kortsiktige fordringer		735 855	641 276
Sum fordringer		3 168 123	4 384 320
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 567 631	1 732 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 567 631	1 732 450
Sum omløpsmidler		15 781 251	14 812 473
SUM EIENDELER		21 002 227	18 975 120



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Overkurs	7	5 799	5 799
Sum innskutt egenkapital		105 799	105 799
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	9 771 340	7 615 344
Sum opptjent egenkapital		9 771 340	7 615 344
Sum egenkapital		9 877 139	7 721 143
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	356 871	224 856
Sum avsetning for forpliktelser		356 871	224 856
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 910 231	4 828 446
Sum annen langsiktig gjeld		5 910 231	4 828 446
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		534 726	538 461
Leverandørgjeld		1 813 056	3 535 825
Betalbar skatt	3	475 567	221 704
Skyldige offentlige avgifter	5	1 193 531	1 090 887
Annen kortsiktig gjeld		841 108	813 798
Sum kortsiktig gjeld		4 857 987	6 200 675
Sum gjeld		11 125 088	11 253 977
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 002 227	18 975 120

Tynset, 31.12.2023

Svein Helge Holmen
styrets leder / daglig leder



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Antall årsverk

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	7 465 222	6 612 827
Arbeidsgiveravgift	529 525	466 154
Pensjonskostnader	349 865	243 938
Andre relaterte ytelser	82 181	395 879
Sum	8 426 793	7 718 798

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har videreført avtale med lovpålagt pensjonsforsikring for de ansatte i 2023.

Innberettet lønn på 23 personer i 2023.

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	8 728 971
Tilgang i året	2 428 398
Avgang i året	-1 640 647
Anskaffelseskost 31.12.	9 516 722
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-4 545 747
Balansført verdi per 31.12.	4 970 975
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	933 892

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	475 567	221 704
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	132 015	112 361
Skattekostnad	607 582	334 065
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	2 763 578	1 518 605
Permanente forskjeller	-1 845	-128
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-600 065	-510 733
Skattepliktig inntekt	2 161 668	1 007 744
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	475 567	221 704
Sum betalbar skatt i balansen	475 567	221 704

Note 4 - Investering i aksjer og andeler

Selskapet har i 2023 kjøpt 200 aksjer a 1 250,- til samlet anskaffelseskost kr 250 000 i Drive Mobility AS

Man har her en eierandel med 0,95 %

Regnskapet for 2023 er ikke fastsatt, men selskapet hadde en solid egenkapital ved anskaffelsestidspunktet

og man har ingen indikasjoner på at anskaffelsen må nedskrives pr. i dag.



HOLMEN MOTORSERVICE AS
992 842 008

Note 5 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	270 758
Skyldig skattetrekk	-270 758

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Svein Helge Holmen	90	90,00	Ordinære
Hekajø AS	10	10,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 7 - Egenkapital

	Selskapskapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 799	7 615 344	7 721 143
Årsresultat	0	0	2 155 996	2 155 996
Egenkapital 31.12.2023	100 000	5 799	9 771 340	9 877 139

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	937 500
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 972 600
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	18 254 510
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0