



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|---------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 925 296 449 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | HAUGOMVEGEN 5 AS |
| Forretningsadresse: | Haugomvegen 5 7863 OVERHALLA |

Regnskapsår

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

Konsern

| | |
|---------------------------|----|
| Mørselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | Ja |

Regnskapsregler

| | |
|--|------------------------------------|
| Regler for små foretak benyttet: | Nei |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: | Regnskapslovens alminnelige regler |
| Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: | Regnskapslovens alminnelige regler |

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

| | |
|--|-------------------|
| Bekreftet av representant for selskapet: | Rune Petter Stene |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 31.08.2024 |

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, 04.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 827 400 | 1 502 400 |
| Sum inntekter | | 827 400 | 1 502 400 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 392 000 | 380 600 |
| Annen driftskostnad | | 202 856 | 84 821 |
| Sum kostnader | 2 | 594 856 | 465 421 |
| Driftsresultat | | 232 544 | 1 036 979 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak | 3 | 1 530 000 | 1 020 000 |
| Annen renteinntekt | | 129 765 | 103 893 |
| Sum finansinntekter | | 1 659 765 | 1 123 893 |
| Annen rentekostnad | | 42 687 | 69 341 |
| Sum finanskostnader | | 42 687 | 69 341 |
| Netto finans | | 1 617 078 | 1 054 552 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 849 622 | 2 091 531 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 80 557 | 242 469 |
| Årsresultat | | 1 769 065 | 1 849 062 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 769 065 | 1 849 062 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 1 769 065 | 1 849 062 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 1 | 1 548 601 | 1 760 201 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1 | 853 768 | 1 004 168 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 402 369 | 2 764 369 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 3 | 31 000 | 31 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | | 280 048 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 31 000 | 311 048 |
| Sum anleggsmidler | | 2 433 369 | 3 075 417 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 125 000 | 1 510 500 |
| Konsernfordringer | 3 | | 1 020 000 |
| Sum fordringer | | 1 125 000 | 2 530 500 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | 3 260 222 | 1 216 906 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 3 260 222 | 1 216 906 |
| Sum omløpsmidler | | 4 385 222 | 3 747 406 |
| SUM EIENDELER | | 6 818 591 | 6 822 823 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 6 250 655 | 4 481 590 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 250 655 | 4 481 590 |
| Sum egenkapital | 7 | 6 350 655 | 4 581 590 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 72 313 | 94 062 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 72 313 | 94 062 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 72 313 | 94 062 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 4 | 102 306 | 53 730 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 230 610 | 232 776 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 62 707 | 1 860 665 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 395 623 | 2 147 171 |
| Sum gjeld | | 467 936 | 2 241 233 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 818 591 | 6 822 823 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 79 493 907 | 101 433 044 |
| Annen driftsinntekt | | 1 971 499 | 680 000 |
| Sum inntekter | | 81 465 406 | 102 113 044 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 59 128 207 | 76 486 970 |
| Lønnskostnad | 2 | 8 297 927 | 8 379 316 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 1 590 026 | 1 395 064 |
| Annen driftskostnad | 4,5 | 4 225 699 | 5 901 740 |
| Sum kostnader | | 73 241 859 | 92 163 090 |
| Driftsresultat | | 8 223 547 | 9 949 954 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på inv. i tilknyttet selskap | | 11 043 | 85 700 |
| Annen renteinntekt | | 1 930 058 | 933 080 |
| Annen finansinntekt | | 230 | |
| Sum finansinntekter | | 1 941 331 | 1 018 780 |
| Annen rentekostnad | | 59 016 | 72 313 |
| Sum finanskostnader | | 59 016 | 72 313 |
| Netto finans | | 1 882 315 | 946 467 |
| Resultat før skattekostnad | | 10 105 862 | 10 896 421 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | 2 234 693 | 2 384 642 |
| Årsresultat | | 7 871 169 | 8 511 779 |
| Minoritetsinteresser | 8 | 1 668 602 | 3 747 705 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 6 202 568 | 4 764 074 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overf. fond for vurderingsforskjeller | | 11 043 | 85 700 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Tilleggsutbytte | | 1 470 000 | 980 000 |
| Overføring annen egenkapital | | 4 721 524 | 3 698 374 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 6 202 567 | 4 764 074 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 230 525 | 2 328 325 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 4 779 858 | 4 289 220 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 1 744 728 | 1 774 391 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 755 111 | 8 391 936 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | 3 508 713 | 3 497 670 |
| Andre langsiktige fordringer | | 177 222 | 280 047 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 685 935 | 3 777 717 |
| Sum anleggsmidler | | 11 441 046 | 12 169 653 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 8 965 932 | 9 660 647 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 8 006 927 | 7 866 190 |
| Sum fordringer | | 16 972 859 | 17 526 837 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | 9 | 51 642 455 | 46 882 289 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 51 642 455 | 46 882 289 |
| Sum omløpsmidler | | 68 615 314 | 64 409 126 |
| SUM EIENDELER | | 80 056 360 | 76 578 779 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7,8 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 0 | 36 603 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 136 603 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fonds | 5 | 508 713 | 497 670 |
| Annen egenkapital | 8 | 30 023 880 | 25 265 753 |
| Minoritetsinteresser | 8 | 12 367 547 | 10 698 945 |
| Sum opptjent egenkapital | | 42 900 140 | 36 462 368 |
| Sum egenkapital | | 43 000 140 | 36 598 971 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 589 966 | 1 386 237 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 589 966 | 1 386 237 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 589 966 | 1 386 237 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 6 512 543 | 7 112 909 |
| Betalbar skatt | 6 | 3 030 964 | 1 782 629 |
| Skyldig offentlige avgifter | 9 | 2 160 344 | 1 388 407 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 24 762 403 | 28 309 626 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 36 466 254 | 38 593 571 |
| Sum gjeld | | 37 056 220 | 39 979 808 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 80 056 360 | 76 578 779 |



KONSERNREGNSKAP 2023
for
Konsernet Haugomvegen 5 AS

Organisasjonsnr. 925296449



Konsernet Haugomvegen 5 AS

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|--------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 79 493 907 | 101 433 044 |
| Annen driftsinntekt | | 1 971 499 | 680 000 |
| Sum driftsinntekter | | 81 465 406 | 102 113 044 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 59 128 207 | 76 486 970 |
| Lønnskostnad | 2 | 8 297 927 | 8 379 316 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 1 590 025 | 1 395 064 |
| Annen driftskostnad | 4,5 | 4 225 699 | 5 901 740 |
| Sum driftskostnader | | 73 241 859 | 92 163 090 |
| DRIFTSRESULTAT | | 8 223 547 | 9 949 954 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Inntekt på inv. i tilknyttet selskap | | 11 043 | 85 700 |
| Annen renteinntekt | | 1 930 058 | 933 080 |
| Annen finansinntekt | | 230 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 1 941 331 | 1 018 780 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 59 016 | 72 313 |
| Sum finanskostnader | | 59 016 | 72 313 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 1 882 315 | 946 467 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 10 105 862 | 10 896 422 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | 2 234 693 | 2 384 642 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 7 871 169 | 8 511 780 |
| Minoritetsandel av resultatet | 8 | 1 668 602 | 3 747 706 |
| ÅRSRESULTAT | | 6 202 567 | 4 764 074 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overf. fond for vurderingsforskjeller | | 11 043 | 85 700 |
| Tilleggsutbytte | | 1 470 000 | 980 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | 4 721 524 | 3 698 374 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 6 202 567 | 4 764 074 |

Årsregnskap for Konsernet Haugomvegen 5 AS

Organisasjonsnr. 925296449



Konsernet Haugomvegen 5 AS

Balanse pr. 31.12.2023

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 230 525 | 2 328 325 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 4 779 858 | 4 289 220 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3 | 1 744 728 | 1 774 391 |
| Sum varige driftsmidler | | 7 755 111 | 8 391 936 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 5 | 3 508 713 | 3 497 670 |
| Andre langsiktige fordringer | | 177 222 | 280 048 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 685 935 | 3 777 718 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 11 441 046 | 12 169 653 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 8 965 932 | 9 660 647 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 8 006 928 | 7 866 190 |
| Sum fordringer | | 16 972 859 | 17 526 837 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 9 | 51 642 455 | 46 882 289 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 68 615 314 | 64 409 126 |
| SUM EIENDELER | | 80 056 360 | 76 578 779 |

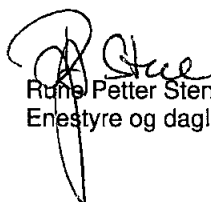


Konsernet Haugomvegen 5 AS

Balanse pr. 31.12.2023

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7,8 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | | 0 | 36 603 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 136 603 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fonds | 5 | 508 713 | 497 670 |
| Annen egenkapital | 8 | 30 023 880 | 25 265 753 |
| Sum opptjent egenkapital | | 30 532 593 | 25 763 423 |
| Minoritetsinteresser | 8 | 12 367 547 | 10 698 945 |
| SUM EGENKAPITAL | | 43 000 140 | 36 598 971 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 589 966 | 1 386 237 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 589 966 | 1 386 237 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 589 966 | 1 386 237 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 6 512 543 | 7 112 909 |
| Betalbar skatt | 6 | 3 030 964 | 1 782 629 |
| Skyldig offentlige avgifter | 9 | 2 160 344 | 1 388 407 |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 24 762 403 | 28 309 626 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 36 466 254 | 38 593 571 |
| SUM GJELD | | 37 056 220 | 39 979 808 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 80 056 360 | 76 578 779 |

Spillum, 30.08.2024


Rune Petter Stene
Ernestyre og daglig leder



Konsernet Haugomvegen 5 AS

Noter 2023

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet for morselskapet og konsernet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Konsolideringsprinsipper:

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Haugomvegen 5 AS og de heleide datterselskapene BS Entreprenør AS og BS Holding Eiendom AS. Selskapene har forretningskontor i Namsos og Overhalla kommune. Resultatene fra datterselskapene er medtatt i konsernets resultatregnskap, og alle vesentlige konserninterne mellomværender, transaksjoner og internergevinster/- tap er eliminert i konsernregnskapet. Minoritetsinteressene utgjør pr 31.12.23 kr 12 367 547. Dette tilsvarer minoritetenes andel av netto egenkapital i konsernselskapet BS Entreprenør AS.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Arbeid under utførelse og andre beholdninger med lang tilvirkningstid

For prosjekter foretas det løpende inntektsføring i takt med utførelsen av arbeidet (fullføringsgrad), basert på forventet sluttresultat. Fullføringsgraden beregnes ut fra forholdet mellom påløpte prosjektkostnader og totalt estimerte prosjektkostnader, samt en konkret fremdriftsvurdering for hvert enkelt prosjekt. Som prosjektkostnad regnes direkte materialkostnader, lønnskostnader og de indirekte kostnadene som kan fordeles. Administrative kostnader regnes ikke som prosjektkostnader. Hvis forventede totale prosjektkostnader overstiger forventede inntekter, blir totalt forventet tap på prosjekter kostnadsført.

Varer - prosjekter i egen regi

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgserdlig stand. Når prosjektene selges blir de regnskapsmessig behandlet som prosjekter under utførelse.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt/ utsatt skattefordel. Utsatt skatt / utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Eventuelle ligningsmessig fremførbare underskudd ved regnskapsårets utgang er medtatt i beregningen i den grad det er i tråd med god regnskapsskikk. Skatteøkende og

Noter for Konsernet Haugomvegen 5 AS

Organisasjonsnr. 925296449



Konsernet Haugomvegen 5 AS

Noter 2023

skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Garanti- og serviceforpliktelser mv

Det avsettes garanti- og serviceforpliktelser i forbindelse med selskapets entreprenørvirksomhet, der det i framtiden vil påløpe forpliktelser til garanti- og servicekostnader mv. Garanti- og serviceforpliktelsene er i balansen ført opp i regnskapsposten "Annen kortsiktig gjeld og garantiansvar". Det vises til nærmere omtale i egen note.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Det vises for øvrig til egen note vedrørende pensjonsforpliktelser.

Kontantstrømanalysen

Kontantstrømanalysen er utarbeidet etter den indirekte metode.

Note 1 - Salgsinntekt

Langsiktige tilvirkningskontrakter løpende avregning

Prosjekter i egen regi behandles som varelager frem til man får solgt hele eller deler av prosjektene. Da behandles prosjektene som tilvirkningskontrakter. Konsernets prosjekter blir behandlet i samsvar med løpende avregnings metode med fortjeneste. Dette innebærer at prosjektene verdsettes i henhold til beregnet inntjening og ferdigstillelsesgrad på balansetidspunktet. Opptjente, ikke utfakturerte inntekter balanseføres som kundefordringer, mens forskuddsfakturerte inntekter balanseføres som annen kortsiktig gjeld.

Estimerte total kostnader og fortjeneste er basert på sist tilgjengelige prognose. I tillegg foretas konkret vurdering av prosjektenes ferdigstillelsesgrad.

Posten kundefordringer består av:

| | I år | I fjor |
|--|------------|------------|
| Kundefordringer | 9 158 029 | 6 035 842 |
| Opptjent, ikke fakturert på igangværende og avsl. prosjekter | 0 | 3 624 805 |
| Avsetning tap på krav | -192 097 | 0 |
| Sum kundefordringer | 8 965 932 | 9 660 647 |
| Antall prosjekter under utførelse pr 31.12. | 2 | 6 |
| Verdi av prosjektenes ferdigstillelsesgrad | 51 601 991 | 62 669 500 |
| Fakturert pr 31.12. | 69 386 468 | 80 363 381 |
| Forskuddsfakturert på igangværende prosjekter | 17 784 477 | 17 693 881 |
| Opptjent ikke fakturert på igangværende prosjekter | 0 | 3 249 805 |
| Forskuddsbetalte kostnader på igangværende prosjekter | 7 609 026 | 7 759 246 |
| Påløpte kostnader på igangværende prosjekter | 0 | 1 194 512 |

Noter for Konsernet Haugomvegen 5 AS

Organisasjonsnr. 925296449



Konsernet Haugomvegen 5 AS

Noter 2023

Note 2 - Lønnskostnad

Konsernet har hatt 11 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 7 085 339 | 7 353 871 |
| Arbeidsgiveravgift | 524 925 | 422 374 |
| Pensjonskostnader | 592 939 | 502 146 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 94 723 | 100 925 |
| Totalt | 8 297 927 | 8 379 316 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | Lønn | Pensjons- kostnader | Andre ytelser | Sum |
|----------------|-----------|------------------------|------------------|-----------|
| Daglig leder | 1 566 034 | 205409 | 210 591 | 1 982 034 |
| Styremedlemmer | 94 000 | 0 | 0 | 94 000 |

Konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i nevnte lov.

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|--|-----------------------|--|------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 2 328 325 | 7 589 739 | 5 043 219 | 14 961 283 |
| + Tilgang | 2 590 585 | 1 575 000 | 476 000 | 4 641 585 |
| - Avgang | 3 686 385 | 0 | 269 000 | -3 957 585 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 1 230 525 | 9 164 739 | 5 250 019 | 15 645 283 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 0 | 3 298 319 | 3 271 028 | 6 569 347 |
| + Ordinære avskrivninger | 0 | 1 086 562 | 503 463 | 1 590 025 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 269 200 | 269 200 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 0 | 4 384 881 | 3 505 291 | 7 890 172 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 1 230 525 | 4 779 858 | 1 744 728 | 7 755 111 |
| Prosentats for ord.avskr | 1-1 | 10-33 | 20-100 | |

Note 4 - Honorar til revisor

Konsernet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

| | I år | I fjor |
|------------------|----------------|----------------|
| Revisjon | 89 460 | 104 699 |
| Andre tjenester | 8 688 | 9 587 |
| Skatterådgivning | 12 408 | 12 625 |
| Totalt | 110 555 | 126 911 |



Konsernet Haugomvegen 5 AS

Noter 2023

Note 5 - Investering i tilknyttet selskap

| Firma / kontorsted | Anskaffelseskost | Balanseført Egenkapital | Eier- og stemmeandel |
|-------------------------------|------------------|-------------------------|----------------------|
| <u>Tilknyttede selskaper:</u> | | | |
| Holmenvegen Eiendom AS | 3 000 000 | 3 508 713 | 50,00 % |
| Sum | 3000 000 | 3 508 713 | |

Konsernet Haugomvegen 5 AS inkluderer kostpris i det tilknyttede selskapet Holmenvegen Eiendom AS. Konsernets bokførte verdi av 50% av eierandelen i det tilknyttede selskapet.

Balanseførte verdier er ført opp etter egenkapitalmetoden, og framkommer slik:

| Holmenvegen Eiendom AS | |
|-------------------------------------|------------------|
| Inngående balanse pr 01.01. | 6 995 340 |
| Egenkapitaleffekt fusjon | 0 |
| - Avsatt utbytte | 0 |
| +/- Årets resultat | 22 086 |
| = Utgående balanse pr 31.12. | 7 017 426 |
| - Eierandel andre | 3 508 713 |
| + Goodwill v/ kjøp | 0 |
| -Avskrivning goodwill akkum. | 0 |
| Bokført verdi pr 31.12. | 3 508 713 |

Sammenhengen mellom anskaffelseskost, merverdier, selskapenes egenkapital og vår bokførte verdi framkommer slik:

| Holmenvegen Eiendom AS | |
|-------------------------------------|------------------|
| Andel av EK på oppkjøpstidspt. | 3 000 000 |
| - Andel kapitalutdeling/ innskudd | 0 |
| + Goodwill | 0 |
| +/- Resultat etter oppkj.tidspt. | 508 713 |
| - Avskrivning goodwill | 0 |
| + Tapsbegrensing investert kapital | 0 |
| = Utgående balanse pr 31.12. | 3 508 713 |

Det har vært følgende transaksjoner med tilknyttet selskap:

| Regnskapspost: | Virksomhetstype : | Pr 31.12. i år | Pr 31.12. i fjor |
|------------------------|--------------------|----------------|------------------|
| <u>Husleie mv:</u> | | | |
| Holmenvegen Eiendom AS | Tilknyttet selskap | 1 008 780 | 1 028 722 |



Konsernet Haugomvegen 5 AS

Noter 2023

Note 6 - Skatter

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | | 2023 |
| Resultat før skattekostnader | | 10 094 819 |
| Permanente og andre forskjeller | | -62 874 |
| Endring i midlertidige forskjeller | | 3 619 420 |
| Inntekt | | 13 777 102 |
| Spesifikasjon av årets skattekostnad: | | 2023 |
| Beregnet skatt av årets resultat | | 3 030 964 |
| = Sum betalbar skatt | | 3 030 964 |
| + endring i utsatt skatt | | -796 271 |
| = Ordinær skattekostnad | | 2 234 693 |
| Betalbar skatt i balansen består av: | | |
| Beregnet skatt av årets resultat | | 3 030 964 |
| = Betalbar skatt i balansen | | 3 030 964 |
| Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt | | |
| | 2023 | 2022 |
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 660 848 | 709 116 |
| + Langsiktige fordringer/gjeld i valuta | 7 300 826 | 11 769 109 |
| - Andre avsetninger for forpliktelseser | -5 280 009 | -6 177 140 |
| Sum positive skatteøkende forskjeller | 7 961 674 | 12 478 225 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 5 280 009 | 6 177 140 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel | 2 681 665 | 6 301 085 |
| Balanseført utsatt skatt | 589 966 | 1 386 237 |



Konsernet Haugomvegen 5 AS

Noter 2023

Note 7 - Aksjonærer

AKJESKAPITALEN I HAUGOMVEGEN 5 AS BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1000,0 | 100 000 |

| Selskapets aksjonær er: | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------------|----------|-----------|-------------|
| Rune Petter Stene | 100 | 100,0 | 100,0 |

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

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|-------------------------|------------|
| Rune Petter Stene | styreleder/daglig leder | 100 |
| Totale antall aksjer | | 100 |

Note 8 - Egenkapital

| Majoritetens egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------------|----------------|----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01. | 100 000 | 36 603 | 25 265 753 | 25 402 356 |
| +Fra årets resultat | | -36 603 | 6 228 127 | 3 138 601 |
| -Avgitt tilleggsutbytte | | | -1 470 000 | -1 470 000 |
| Egenkapital 31.12 | 100 000 | 0 | 30 023 880 | 30 123 880 |
| Minoritetens egenkapital | | | | |
| Egenkapital 01.01.01 | 0 | 0 | 0 | 10 698 945 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 3 138 601 |
| - Minoritetsandel utbytte 31.12. | 0 | 0 | 0 | -1 470 000 |
| Egenkapital minoritet 31.12. | 0 | 0 | 0 | 12 367 547 |
| Sum egenkapital 31.12. | 100 000 | 0 | 30 023 880 | 42 491 427 |

Note 9 - Bankinskudd

Bundne bankinskudd ut over skattetrekkinskudd utgjør pr 31.12. i år kr 340 734 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 426155.



Konsernet Haugomvegen 5 AS

Noter 2023

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld og garantiansvar

| | I år | I fjor |
|---|-------------------|-------------------|
| Posten annen kortsiktig gjeld består av: | | |
| Påløpt lønn, feriepenger mv. | 1 628 876 | 2 529 173 |
| Forskudd fra kunder | 17 784 477 | 17 693 881 |
| Avsetning garantiansvar | 5 211 259 | 4 877 051 |
| Påløpte kostnader | 137 791 | 3 209 521 |
| Totalt | 24 762 403 | 28 309 626 |

Konsernet har avsatt 3 % av årets fakturerte beløp til dekning av eventuelt fremtidig garantiansvar. I tillegg er det avsatt henholdsvis 2 % og 1 % for dekning av ansvar tilknyttet omsetning for 2022 og 2021. Totalt garantiavsetning utgjør pr 31.12. i år kr 5 211 259, og utgjorde kr 4 877 051 pr 31.12. i fjor.



KONSERNET HAUGOMVEGEN 5 AS

| KONTANTSTRØMANALYSE | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER: | | |
| Resultat før skattekostnad | 10105862 | 10896422 |
| Betalte skatter | -1782629 | -369921 |
| Tap/ vinning aksjetransaksjoner | -11043 | -85700 |
| Ordinære avskrivninger | 1590025 | 1395064 |
| Gevinst salg anleggsmidler | -2022200 | -170000 |
| Endring i kundefordringer | 694715 | 10747838 |
| Endring i leverandørgjeld | -600366 | -4971742 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | -830603 | -3764269 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | <u>7143761</u> | <u>13677692</u> |
| KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER | | |
| Salgssum driftsmidler | 3710585 | 170000 |
| Salgssum aksjer | 0 | 0 |
| Investert i aksjer | 0 | 0 |
| Investert i varige driftsmidler | -4641585 | -1169300 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | <u>-931000</u> | <u>-999300</u> |
| KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER | | |
| Endring langsiktige fordringer | 102826 | 26057 |
| Endring langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Endring pensjonsforpliktelse og andre forpliktelser | 0 | 0 |
| Utbetalt utbytte | -1470000 | -980000 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | <u>-1367174</u> | <u>-953943</u> |
| Netto endring i likvider | <u>4845587</u> | <u>11724449</u> |
| Likvider 01.01 | 46456134 | 34731685 |
| Likvider 31.12 | <u>51301721</u> | <u>46456134</u> |
| SPESIFIKASJON AV LIKVIDER 31.12: | | |
| Kasse, bankinnskudd | 51642455 | 46882289 |
| Skattetrekkkonto | -340734 | -426155 |
| Kassekreditt | 0 | 0 |
| Netto likvider | <u>51301721</u> | <u>46456134</u> |
| Likviditetsreserve 01.01. | 46456134 | 34731685 |
| Netto endring i likvider | 4845587 | 11724449 |
| Likviditetsreserve 31.12. | <u>51301721</u> | <u>46456134</u> |

Årsoppgjør for KONSERNET HAUGOMVEGEN 5 AS

Foretaksnummer: 925 296 449



Årsregnskap 2023 Haugomvegen 5 AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 925 296 449



RESULTATREGNSKAP

HAUGOMVEGEN 5 AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 827 400 | 1 502 400 |
| Sum driftsinntekter | | 827 400 | 1 502 400 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | 392 000 | 380 600 |
| Annen driftskostnad | | 202 856 | 84 821 |
| Sum driftskostnader | 2 | 594 856 | 465 421 |
| Driftsresultat | | 232 544 | 1 036 979 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern | 3 | 1 530 000 | 1 020 000 |
| Annen renteinntekt | | 129 765 | 103 893 |
| Annen rentekostnad | | 42 687 | 69 341 |
| Resultat av finansposter | | 1 617 078 | 1 054 552 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 849 622 | 2 091 531 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 80 557 | 242 469 |
| Resultat | | 1 769 065 | 1 849 062 |
| EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER | | | |
| Årsresultat | | 1 769 065 | 1 849 062 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 1 769 065 | 1 849 062 |
| Sum overføringer | | 1 769 065 | 1 849 062 |



BALANSE

HAUGOMVEGEN 5 AS

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| IMMATERIELLE EIENDELER | | | |
| VARIGE DRIFTSMIDLER | | | |
| Maskiner og anlegg | 1 | 1 548 601 | 1 760 201 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 1 | 853 768 | 1 004 168 |
| Sum varige driftsmidler | 1 | 2 402 369 | 2 764 369 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER | | | |
| Investeringer i datterselskap | 3 | 31 000 | 31 000 |
| Andre langsiktige fordringer | 5 | 0 | 280 048 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 31 000 | 311 048 |
| Sum anleggsmidler | | 2 433 369 | 3 075 417 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| FORDRINGER | | | |
| Kundefordringer | | 1 125 000 | 1 510 500 |
| Konsernfordringer | 3 | 0 | 1 020 000 |
| Sum fordringer | | 1 125 000 | 2 530 500 |
| INVESTERINGER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 3 260 222 | 1 216 906 |
| Sum omløpsmidler | | 4 385 222 | 3 747 406 |
| Sum eiendeler | | 6 818 591 | 6 822 823 |



BALANSE

HAUGOMVEGEN 5 AS

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL | | | |
| INNSKUTT EGENKAPITAL | | | |
| Aksjekapital | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| OPPTJENT EGENKAPITAL | | | |
| Annen egenkapital | | 6 250 655 | 4 481 590 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 250 655 | 4 481 590 |
| Sum egenkapital | 7 | 6 350 655 | 4 581 590 |
| GJELD | | | |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 72 313 | 94 062 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 72 313 | 94 062 |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD | | | |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Betalbar skatt | 4 | 102 306 | 53 730 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 230 610 | 232 776 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 62 707 | 1 860 665 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 395 623 | 2 147 171 |
| Sum gjeld | | 467 936 | 2 241 233 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 6 818 591 | 6 822 823 |

30.08.2024

Styret i Haugomvegen 5 AS

Rune Petter Stene
styreleder/daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM HAUGOMVEGEN 5 AS

| KONTANTSTRØMANALYSE | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER: | | |
| Resultat før skattekostnad | 1849622 | 2091531 |
| Betalte skatter | -53730 | 0 |
| Tap/ vinning aksjetransaksjoner | 0 | 0 |
| Ordinære avskrivninger | 392000 | 380600 |
| Gevinst salg anleggsmidler | 0 | 0 |
| Endring i kundefordringer | 385500 | -1125000 |
| Endring i leverandørgjeld | 0 | 0 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | -780124 | -1243658 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | <u>1793268</u> | <u>103473</u> |
| KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER | | |
| Salgssum driftsmidler | 0 | 0 |
| Salgssum aksjer | 0 | 0 |
| Investert i aksjer | 0 | 0 |
| Investert i varige driftsmidler | -30000 | -176400 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | <u>-30000</u> | <u>-176400</u> |
| KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER | | |
| Endring langsiktige fordringer | 280048 | 26057 |
| Endring langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Endring pensjonsforpliktelser og andre forpliktelser | 0 | 0 |
| Utbetalt utbytte | 0 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | <u>280048</u> | <u>26057</u> |
| Netto endring i likvider | <u>2043316</u> | <u>-46870</u> |
| Likvider 01.01 | 1216906 | 1263776 |
| Likvider 31.12 | <u>3260222</u> | <u>1216906</u> |
| SPESIFIKASJON AV LIKVIDER 31.12: | | |
| Kasse, bankinnskudd | 3260222 | 1216906 |
| Skattetrekkkonto | 0 | 0 |
| Kassekreditt | 0 | 0 |
| Netto likvider | <u>3260222</u> | <u>1216906</u> |
| Likviditetsreserve 01.01. | 1216906 | 1263776 |
| Netto endring i likvider | 2043316 | -46870 |
| Likviditetsreserve 31.12. | <u>3260222</u> | <u>1216906</u> |

HAUGOMVEGEN 5 AS

131913



NOTER

Haugomvegen 5 AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

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.

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.

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.

SAMMENLIGNBARE TALL

Selskapet har fra 2022 til 2023 gått fra å være små foretak til å være øvrige foretak i regnskapslovens forstand, fordi konsernet har gjennomgått samme endring. Dette har ikke innvirket på resultatregnskapets og balansens tall. Disse er direkte sammenlignbare fra 2022 til 2023.

KONTANTSTRØMANALYSE

Kontantstrømanalysen er utarbeidet etter indirekte metode.

Haugomvegen 5 AS



NOTER

Haugomvegen 5 AS

Note 1 Anleggsmidler

| | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 2 750 001 | 1 628 268 | 4 378 269 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 30 000 | | 30 000 |
| = Anskaffelseskost 31.12.23 | 2 780 001 | 1 628 268 | 4 408 269 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 1 231 400 | 774 500 | 2 005 900 |
| = Bokført verdi 31.12.23 | 1 548 601 | 853 768 | 2 402 369 |
| Årets ordinære avskrivninger | 241 600 | 150 400 | 392 000 |
| Økonomisk levetid | 10-12 år | 8-12 år | |

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

| | 2023 | 2022 |
|------------|----------|----------|
| Sum | 0 | 0 |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Godtgjørelse til ledelsen

Selskapet Haugomvegen 5 AS har ingen egne ansatte, og det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styreleder.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og oppfyller de krav loven stiller.

Revisjonshonorar

Honorar til revisor utgjør kr. 30 .000,- for 2023, hvorav kr 12 500 gjelder annen bistand..



NOTER

Haugomvegen 5 AS

Note 3 Datterselskap, TS og FKV

| | Kontor- kommune | Eier- andel | Anskaffelses kost | Balanseført verdi | Egenkapital | Resultat |
|-------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| BS Holding Eiendom AS | Namsos | 51 % | 31000 | 31000 | 25 239 892 | 6 405 310 |
| Sum | | | 31 000 | 31 000 | 25 239 892 | 6 405 310 |
| Sum verdipapirer | | | 31 000 | 31 000 | 25 239 892 | 6 405 310 |

Transaksjoner mellom selskapene i konsernet skjer som ledd i den ordinære forretningsdriften.

Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2023:

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Utbytte fra datterselskap | 1.530.000 | 1.020.000 |
| Utleie til datterselskap | 144 000 | 144 000 |

Mellomværende med konsernselskap

| | | |
|---------------------|---|-----------|
| Kortsiktig fordring | 0 | 1.020.000 |
|---------------------|---|-----------|

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 102 306 | 53 730 |
| Endring i utsatt skattefordel | -21 749 | 188 739 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 80 557 | 242 469 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 1 849 622 | 2 091 531 |
| Permanente forskjeller | -1 483 455 | -989 400 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 98 860 | -184 853 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -673 053 |
| Skattepliktig inntekt | 465 027 | 244 225 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 102 306 | 53 730 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 102 306 | 53 730 |
| Beregning av effektiv skattesats | | |
| Resultat før skatt | 1 849 622 | 2 091 531 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | 406 917 | 460 137 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | -326 360 | -217 668 |
| Sum | 80 557 | 242 469 |
| Effektiv skattesats | 4,4 % | 11,6 % |

Haugomvegen 5 AS



NOTER

Haugomvegen 5 AS

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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Varige driftsmidler | 520 919 | 442 557 | -78 363 |
| Fordringer | -177 222 | 0 | 177 222 |
| Avsetninger mv | -15 000 | -15 000 | 0 |
| Sum | 328 697 | 427 557 | 98 860 |
| Grunnlag for utsatt skatt | 328 697 | 427 557 | 98 860 |
| Utsatt skatt (22 %) | 72 313 | 94 062 | 21 749 |

Note 5 Fordringer og gjeld

| | 2023 | 2022 |
|---|----------|----------------|
| Fordringer med forfall senere enn ett år | | |
| Andre langsiktige fordringer | 0 | 280 048 |
| Sum | 0 | 280 048 |
| Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | | |
| Sum | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |



NOTER

Haugomvegen 5 AS

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HAUGOMVEGEN 5 AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000,0 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-------------------|----------|-----------|-------------|
| Rune Petter Stene | 100 | 100,0 | 100,0 |

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

| Navn | Verv | Ordinære |
|-----------------------------|-------------------------|------------|
| Rune Petter Stene | styreleder/daglig leder | 100 |
| Totalt antall aksjer | | 100 |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|----------|----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr. 31.12.2022 | 100 000 | 0 | 0 | 4 481 590 | 4 581 590 |
| Årets resultat | | | | 1 769 065 | 1 769 065 |
| Pr 31.12.2023 | 100 000 | 0 | 0 | 6 250 655 | 6 350 655 |



KONSERNET HAUGOMVEGEN 5 AS

Årsberetning 2023

Denne årsberetningen omfatter morselskapet Haugomvegen 5 AS, samt konsernet Haugomvegen 5 AS, og gjelder regnskapsåret 2023.

Virksomhetens art

Morselskapet driver med utleie av driftsmidler og aksjeinvesteringer. De største investeringene er knyttet til aksjepost i datterselskap.

Selskapet har følgende datterselskaper som er 100 % eid direkte og indirekte:

BS Holding Eiendom AS - som investerer i aksjer, leier ut driftsmidler og fast eiendom.

BS Entreprenør AS – som driver med bygningsentreprise i fremmed- og egenregi

Alle konsernselskaper har kontor på Spillum, i Namsos kommune.

I tillegg eier selskapet 50 % av stemmeberettiget kapital i det tilknyttede selskapet Holmenvegen Eiendom AS.

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger morselskapets og konsernets egenkapitalsituasjon pr. 31.12, resultatutviklingen, samt forventningene til fremtidig inntjening og resultat. Det vises i denne forbindelse også til datterselskapenes vurderinger av fortsatt drift i respektive beretninger.

Morselskapets økonomiske og finansielle stilling kan beskrives slik:

Egenkapitalen i selskapet er 93,4% av totalkapitalen. Tilsvarende tall for 2022 var 67,1%. Nominell egenkapital har også økt etter årets overskudd. Totalkapitalen er tilnærmet uendret fra i fjor. Selskapets overskudd var i 2023 kr 1 769 065. Av selskapets inntekter relaterte kr 1 530 000 seg til inntekt på investering i datterselskap. Resultat fra øvrig drift m.v. utgjorde kr 232 544. Årsaken til positivt resultat fra øvrig drift er hovedsakelig utleie av driftsmidler.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljøet i konsernet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Sykefraværet i konsernet var ca 3% av total arbeidstid i konsernet. Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker. Konsernet har samarbeide med bedriftshelsetjenesten m.h.t. forebygging og reduksjon i sykefraværet.

Likestilling

Konsernet har 9 ansatte i løpet av året, hvorav 9 er menn og morselskapets styre består av en mann. Konsernets policy er at det ytes lik lønn for likt arbeid, uavhengig av kjønn og etnisitet. Det er ikke ulike arbeidstidsordninger for menn og kvinner i konsernet. Det er ikke iverksatt/ planlagt iverksatt spesielle tiltak for å fremme likestilling, ut over det som er beskrevet foran.

Miljørapport

Styret anser selskapet og konsernet for ikke å forurense det ytre miljø, og det foreligger etter styrets vurdering ingen forhold ved selskapets og konsernets virksomhet som har vesentlig påvirkning på det ytre miljø. Avfall leveres til godkjent avfalls-deponi.

Kredittrisiko

Risiko for tap på fordringer har historisk vært lav for både morselskapet og konsernet, og risikoen vurderes fremdeles som lav selv om en økning kan skje på grunn av endring i markedsforhold. Brutto kreditteksponering utgjorde knappe 9 mill ved utgangen av regnskapsåret, noe som var en nedgang på ca 0,7 mill fra året før.



KONSERNET HAUGOMVEGEN 5 AS

Årsberetning 2023

Likviditetsrisiko

Konsernets likviditet har hatt positiv utvikling – hovedsakelig på grunn av positiv kontantstrøm fra driften (operasjonelle aktiviteter). Likviditeten vurderes som meget god. Man vil fortsatt ha fokus på oppfølging av kundefordringer samt ved kontraktinngåelser fokus på betalingsplaner for anleggskontrakter og betalingsbetingelser som oppnås hos leverandørene.

Framtidig utvikling

Styret anser 2023 for å være et godt driftsår for både selskapet og konsernet. Ordretilgangen er tilfredsstillende, til tross for negativ økonomisk trend i entreprenørbransjen. Det har for øvrig ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.

Redegjørelse for årsregnskapet

Driftsresultatet hos morselskapet ble positivt med kr 232 544 - noe som hovedsakelig skyldes positivt resultat fra utleie av driftsmidler.

Bokført omsetning i konsernet er sank med knappe 22 mill sammenlignet med 2022. Omsetningsfallet skyldes hovedsakelig redusert omsetning tilknyttet anleggskontrakter i konsernselskapet BS Entreprenør AS, som hadde sin høyeste omsetning gjennom tidene i 2022. For de øvrige selskapene har utviklingen i omsetning vært ganske stabil.

Årsresultatet i morselskapet ble etter skatt kr 1 769 065 mot kr 1 849 062 i 2022.

Konsernet har hatt resultatnedgang på ca 0,7 mill etter skatt – sammenlignet med 2022.

Overskuddet ble kr 6 202 567 etter skatt, og konsernet har hatt positiv egenkapitalutvikling i 2023 målt i kroner og i %. Egenkapitalprosenten er påvirket negativt av økt totalkapital og positivt av overskudd i regnskapsåret. Totalbalansen er økt med ca kr 3,5 mill, noe som i det vesentligste skyldes økning i bankinnskudd.

De samlede investeringene i konsernet i 2023 var kr 4 641 585 – som hovedsakelig gjelder kjøp av maskiner og utstyr, samt bygningsmessige aktiviseringer tilknyttet eiendom som ble solgt.

Konsernets likviditetsbeholdning per 31.12.23 var positiv med kr 51,3 mill. Konsernet har hatt positiv endring i likvider på knappe kr 5 mill i 2023. Dette må ses i sammenheng med overskudd i regnskapsåret.

Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er akseptabel. Konsernet hadde en negativ kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter i 2023 - noe som hovedsakelig skyldes utdeling av utbytte. Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2023 ca 98,4% av samlet gjeld og forpliktelser i konsernet, sammenlignet med 96,5% pr. 31.12.2022. Økt kortsiktig gjeldsandel skyldes hovedsakelig at konsernet ved årsskiftet har redusert langsiktig gjeld. Totalkapitalen i morselskapet og konsernet var ved utgangen av året henholdsvis kr 6 818 591 og kr 80 056 360, sammenlignet med henholdsvis kr 6 822 823 og kr 76 578 779 pr 31.12. året før. Morselskapets totalbalanse er stabil.

Konsernets balanseverdier er som før nevnt økt - hovedsakelig på grunn av økning i bankinnskudd.

Konsernets samlede gjeld er redusert med knappe 3 mill.kr. fra fjoråret; nedgangen er hovedsakelig relatert til kortsiktig gjeld. Selskapets og konsernet finansielle stilling er tilfredsstillende, med en egenkapital på henholdsvis 93,4% for morselskapet og 53,7% i konsernet. Tilsvarende tall for 2022 var henholdsvis 67,1% og 47,8%.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Konsernet har ikke tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og daglig leder.

Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger

Konsernet er omfattet av åpenhetslovens krav til aktsomhetsvurderinger. Konsernets redegjørelse for utførte aktsomhetsvurderinger fås ved henvendelse til styrets leder via eposten rune@bs-entreprenor.no.



KONSERNET HAUGOMVEGEN 5 AS

Årsberetning 2023

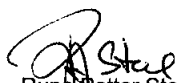
Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i morselskapet/ konsernet:

| | Morselskapet | Konsernet |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Til fond for vurderingsforskjeller | 0 | 11 043 |
| Overføringer annen egenkapital | 0 | 4 721 524 |
| Avsatt til ordinært utbytte | 1 769 065 | 1 470 000 |
| Totalt | 1 769 065 | 6 202 567 |

Disponeringene er fundert i ønske om skatteoptimalisering, tilfredsstillende avkastning til eier og sikring av egenkapital for fortsatt utvikling av konsernet.

Namsos, den 30.08..2024


Rune Petter Stene
Styreleder/Daglig leder



Til generalforsamlingen i Haugomvegen 5 AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haugomvegen 5 AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 1 769 065 og et overskudd i konsernregnskapet på kr 6 202 567.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 og konsernet 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.

Godkjent revisjonsselskap



IN REVISJON AS
Foretaksregisteret
NO 978 685 188 MVA
Bank: 4448.18.41698

Avd. Namdal
Kirkegata 5B,
7800 Namsos
Tlf: +47 913 76 584

Avd. Innherred
Hamnegata 20,
7714 Steinkjer
Tlf: +47 906 29 395

E-post:
adm@inrev.no
Nettside:
www.inrev.no



Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutninger som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Namsos, 31.08.2024

In Revisjon AS

Sylvia Gladsø

statsautorisert revisor