



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	992 131 055
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLMVIK HOLDING AS
Forretningsadresse:	Høsbjørvegen 184 2388 BRUMUNDDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
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:	Dag Terje Bjørlo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	8	19 541	49 706
Sum kostnader		19 541	49 706
Driftsresultat		-19 541	-49 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		250 000	
Annen renteinntekt		95	26
Sum finansinntekter		250 095	26
Annen rentekostnad			1 157
Sum finanskostnader			1 157
Netto finans		250 095	-1 131
Ordinært resultat før skattekostnad		230 554	-50 837
Skattekostnad på ordinært resultat		-10 930	
Ordinært resultat etter skattekostnad		241 484	-50 837
Årsresultat		241 484	-50 837
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	10	241 484	-50 837
Sum overføringer og disponeringer		241 484	-50 837



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	2 649 800	2 649 800
Investeringer i tilknyttet selskap	5	159 000	129 900
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 12	20 000	20 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 878 800	2 849 700
Sum anleggsmidler		2 878 800	2 849 700
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer			3 000 000
Sum fordringer			3 000 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	460 551	24 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		460 551	24 067
Sum omløpsmidler		460 551	3 024 067
SUM EIENDELER		3 339 351	5 873 767
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 10	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	336 550	95 066
Sum opptjent egenkapital		336 550	95 066
Sum egenkapital	10	476 550	235 066
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt			
Annen kortsiktig gjeld	1	2 862 801	5 638 701
Sum kortsiktig gjeld		2 862 801	5 638 701
Sum gjeld		2 862 801	5 638 701
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 339 351	5 873 767



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		76 334 458	73 792 315
Annen driftsinntekt		1 147 201	211 735
Sum inntekter		77 481 659	74 004 050
Kostnader			
Varekostnad		45 511 850	42 839 334
Lønnskostnad	2	5 348 180	5 445 313
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 265 044	2 322 450
Annen driftskostnad	2	18 057 942	18 373 007
Sum kostnader		70 183 015	68 980 104
Driftsresultat		7 298 644	5 023 946
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 056	4 473
Annen finansinntekt		19 845	12 723
Sum finansinntekter		30 901	17 196
Annen rentekostnad		445 341	687 710
Annen finanskostnad		154 418	154 913
Sum finanskostnader		599 758	842 623
Netto finans		-568 857	-825 427
Ordinært resultat før skattekostnad		6 729 787	4 198 519
Skattekostnad på ordinært resultat		1 498 932	934 556
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 230 855	3 263 963
Årsresultat		5 230 855	3 263 963
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 230 855	3 263 963
Overføringer til/fra annen egenkapital			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	620 097	1 001 075
Sum immaterielle eiendeler		620 097	1 001 075
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,6	5 552 103	11 494 048
Sum varige driftsmidler		5 552 103	11 494 048
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		0	
Investeringer i tilknyttet selskap		159 000	129 900
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		20 000	20 000
Investeringer i aksjer og andeler		325 081	325 081
Sum finansielle anleggsmidler		504 081	474 981
Sum anleggsmidler		6 676 281	12 970 104
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	20 400 000	17 263 000
Sum varer		20 400 000	17 263 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 941 349	4 286 801
Andre fordringer		2 909 114	4 686 803
Sum fordringer		7 850 463	8 973 604
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 235 032	641 867
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 235 032	641 867
Sum omløpsmidler		30 485 495	26 878 471
SUM EIENDELER		37 161 776	39 848 575



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (140 aksjer à kr 1 000,00)	5	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	15 530 772	10 049 918
Udekket tap		0	
Sum opptjent egenkapital		15 530 772	10 049 918
Sum egenkapital	7	15 670 772	10 189 918
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 481 450	11 119 934
Sum annen langsiktig gjeld		6 481 450	11 119 934
Sum langsiktig gjeld		6 481 450	11 119 934
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 738 538	2 470 580
Leverandørgjeld		8 136 865	8 517 887
Betalbar skatt	4	1 128 884	1 326 413
Skyldige offentlige avgifter		2 393 299	2 177 865
Annen kortsiktig gjeld		611 966	4 045 978
Sum kortsiktig gjeld		15 009 553	18 538 723
Sum gjeld		21 491 003	29 658 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 161 776	39 848 575



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 726946

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 131 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMVIK HOLDING AS
Forretningsadresse: Høsbjørvegen 184
2388 BRUMUNDDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
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: Dag Terje Bjørlo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 28.07.2022



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	8	19 541	49 706
Sum kostnader		19 541	49 706
Driftsresultat		-19 541	-49 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		250 000	
Annen renteinntekt		95	26
Sum finansinntekter		250 095	26
Annen rentekostnad			1 157
Sum finanskostnader			1 157
Netto finans		250 095	-1 131
Ordinært resultat før skattekostnad		230 554	-50 837
Skattekostnad på ordinært resultat		-10 930	
Ordinært resultat etter skattekostnad		241 484	-50 837
Årsresultat		241 484	-50 837
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	10	241 484	-50 837
Sum overføringer og disponeringer		241 484	-50 837



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	5	2 649 800	2 649 800
Investeringer i tilknyttet selskap	5	159 000	129 900
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	1, 12	20 000	20 000
Investeringer i aksjer og andeler	5	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 878 800	2 849 700
Sum anleggsmidler		2 878 800	2 849 700

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer			3 000 000
Sum fordringer			3 000 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	460 551	24 067
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		460 551	24 067
Sum omløpsmidler		460 551	3 024 067
SUM EIENDELER		3 339 351	5 873 767

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 10	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	336 550	95 066
Sum opptjent egenkapital		336 550	95 066



Sum egenkapital	10	476 550	235 066
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt			
Annen kortsiktig gjeld	1	2 862 801	5 638 701
Sum kortsiktig gjeld		2 862 801	5 638 701
Sum gjeld		2 862 801	5 638 701
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 339 351	5 873 767



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		76 334 458	73 792 315
Annen driftsinntekt		1 147 201	211 735
Sum inntekter		77 481 659	74 004 050
Kostnader			
Varekostnad		45 511 850	42 839 334
Lønnskostnad	2	5 348 180	5 445 313
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 265 044	2 322 450
Annen driftskostnad	2	18 057 942	18 373 007
Sum kostnader		70 183 015	68 980 104
Driftsresultat		7 298 644	5 023 946
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 056	4 473
Annen finansinntekt		19 845	12 723
Sum finansinntekter		30 901	17 196
Annen rentekostnad		445 341	687 710
Annen finanskostnad		154 418	154 913
Sum finanskostnader		599 758	842 623
Netto finans		-568 857	-825 427
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		6 729 787	4 198 519
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 498 932	934 556
Årsresultat		5 230 855	3 263 963
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 230 855	3 263 963
Overføringer til/fra annen egenkapital			



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	620 097	1 001 075
Sum immaterielle eiendeler		620 097	1 001 075
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,6	5 552 103	11 494 048
Sum varige driftsmidler		5 552 103	11 494 048
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		0	
Investeringer i tilknyttet selskap		159 000	129 900
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		20 000	20 000
Investeringer i aksjer og andeler		325 081	325 081
Sum finansielle anleggsmidler		504 081	474 981
Sum anleggsmidler		6 676 281	12 970 104
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	20 400 000	17 263 000
Sum varer		20 400 000	17 263 000
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 941 349	4 286 801
Andre fordringer		2 909 114	4 686 803
Sum fordringer		7 850 463	8 973 604
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 235 032	641 867
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 235 032	641 867
Sum omløpsmidler		30 485 495	26 878 471
SUM EIENDELER		37 161 776	39 848 575



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (140 aksjer à kr 1 000,00)	5	140 000	140 000
Sum innskutt egenkapital		140 000	140 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	15 530 772	10 049 918
Udekket tap		0	
Sum opptjent egenkapital		15 530 772	10 049 918

Sum egenkapital	7	15 670 772	10 189 918
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	6 481 450	11 119 934
Sum annen langsiktig gjeld		6 481 450	11 119 934

Sum langsiktig gjeld		6 481 450	11 119 934
-----------------------------	--	------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 738 538	2 470 580
Leverandørgjeld		8 136 865	8 517 887
Betalbar skatt	4	1 128 884	1 326 413
Skyldige offentlige avgifter		2 393 299	2 177 865
Annen kortsiktig gjeld		611 966	4 045 978
Sum kortsiktig gjeld		15 009 553	18 538 723

Sum gjeld		21 491 003	29 658 657
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 161 776	39 848 575
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING 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. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

11

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap



Se eventuelle andre vedlegg.



Organisasjonsnr: 992 131 055
HOLMVIK HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Deloitte.

Deloitte AS
Trondhjemsvegen 3
NO-2821 Gjøvik
Norway

Tel: +47 400 34 100
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Holmvik Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Holmvik Holding AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2021 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: N4N18-IGBG3-QNAEO-WN83F-L56YX-U0QNJ



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Holmvik Holding AS

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 regnskapskikk 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 er ledelsen ansvarlig for å 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 avvirket.

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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Penneo Dokumentnøkkel: N4N18-IGBG3-QNAEO-WN83F-L56YX-UOQNJ



Deloitte.

side 3
Uavhengig revisors beretning -
Holmvik Holding AS

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Gjøvik, 31. mai 2022
Deloitte AS

Thomas Hagen Alm
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: N4N18-IGBG3-QNAEO-WN83F-L56YX-UQQNJ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Thomas Hagen Alm

Statsautorisert revisor

På vegne av: Deloitte AS

Serienummer: 9578-5999-4-1419315

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-07-08 13:57:11 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: N4N18-IGBG3-QNAEO-WN83F-L56YX-U0QNU

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



HOLMVIK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/ skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er bokført i selskapets regnskap.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Det er ingen fordringer som forfaller senere enn ett år.

Varer

Beholdning av varer er vurdert til kostpris, med fradrag for ukurans.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Transaksjoner i utenlandsk valuta regnskapsføres til valutakursen på transaksjonstidspunktet.





HOLMVIK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

NOTE 2 – ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE, MV.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2021	2020
Lønninger	4 497 309	4 838 170
Arbeidsgiveravgift	658 110	655 059
Pensjonskostnader	134 190	77 756
Andre lønnskostnader	58 570	-125 672
Sum lønnskostnader	5 348 180	5 445 313
Antall årsverk sysselsatt	11	12
Godtgjørelser i 2021 til:	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0

Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 144.393.

NOTE 3 – VARIGE DRIFTSMIDLER

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost 01.01.	21 922 543
Tilgang	611 544
Avgang	-9 042 265
Anskaffelseskost 31.12.	13 491 822
Akkumulerte avskrivninger 01.01	6 674 676
Årets avskrivninger	1 265 044
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12.	7 939 720
Balansført verdi pr. 31.12.	5 552 103
Avskrivningsplan	Lineær
Avskrivningsatts	10 – 20 %



HOLMVIK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

.NOTE 4 – SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	1 128 884
Endring utsatt skatt	380 978
Endring tidl. år	-10 930
Netto skattekostnad	1 498 932

Utsatt skatt/skattefordel:	31.12.21	31.12.20	Endring
Netto grunnlag	2 818 622	4 550 340	1 733 718
Utsatt skatt/skattefordel	620 097	1 001 075	380 978

Betalbar skatt balansen:

Årets skattekostnad 1 128 884

Betalbar Skatt 1 128 884

NOTE 5 – ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE, MV.

Selskapets aksjekapital på kr 140 000 består av 100 aksjer hver pålydende kr 1 400. Alle aksjer har samme rettigheter.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Verv/ funksjon
Tommy Holmvik	80 %	Eier er styreleder og daglig leder.
Dennis Holmvik	10%	
Emil Holmvik	10%	



HOLMVIK HOLDING AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

NOTE 6 – LANGSIKTIG GJELD / PANTSTILLELSER OG GARANTIER

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt 2021
Gjeld til kredittinstitusjoner 0

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Kassakreditt	2 738 538	Varelager og Kundefordringer	25 341 349
Langsiktig lån	6 481 450	Driftsmidler	5 552 103

Det er stillet selvskyldnerkausjon på kr. 3.000.000

NOTE 7 – EGENKAPITAL

	Aksje- Kapital	Annen Egenkapital	SUM
Egenkapital pr. 01.01.2021	110 000	10 049 918	10 189 918
Årets resultat		5 230 855	5 230 855
Utbytte		250 000	250 000

Egenkapital pr. 31.12.21 **110 000** **15 530 773** **15 670 772**

NOTE 9 - HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Covid-19 har ikke påvirket selskapet i 2021. Vi har god tilgang på varer, og vi har ikke merket noe nedgang i omsetning pga. dette viruset. Vi har satt i verk nødvendige tiltak for å hindre smitte i vår butikk og for å verne våre ansatte.