



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 629 958
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HUNDHOLMEN BYUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Torvgata 2
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Christian Jakhelln
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 294 986	12 047 669
Sum inntekter		11 294 986	12 047 669
Kostnader			
Varekostnad		768 738	635 788
Lønnskostnad	2	5 720 265	8 409 775
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	327 759	513 535
Annen driftskostnad	2	3 510 454	4 453 128
Sum kostnader		10 327 216	14 012 227
Driftsresultat		967 771	-1 964 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4		
Annen renteinntekt		21 480	1
Sum finansinntekter		21 480	1
Rentekostnad til foretak i samme konsern			50 000
Annen rentekostnad		27 041	35 881
Annen finanskostnad			886
Sum finanskostnader		27 041	86 767
Netto finans		-5 561	-86 766
Ordinært resultat før skattekostnad	5	962 210	-2 051 323
Skattekostnad på resultat	5	218 652	-397 315
Ordinært resultat etter skattekostnad		743 558	-1 654 008
Årsresultat		743 558	-1 654 008
Årsresultat etter minoritetsinteresser		743 558	-1 654 008
Totalresultat		743 558	-1 654 008



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-1 654 008
Avsatt til annen egenkapital		743 558	
Sum overføringer og disponeringer	6	743 558	-1 654 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	999 929	1 218 581
Sum immaterielle eiendeler		999 929	1 218 581
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		575 725	705 499
Sum varige driftsmidler	3	575 725	705 499
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	30 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler		1 200	1 200
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		31 200	31 200
Sum anleggsmidler		1 606 854	1 955 280
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	86 217	140 284
Andre kortsiktige fordringer	7	445 860	3 570 726
Konsernfordringer	7		
Sum fordringer		532 078	3 711 010
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	265 248	445 954
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		265 248	445 954
Sum omløpsmidler		797 326	4 156 964
SUM EIENDELER		2 404 180	6 112 244



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		349 387	349 387
Sum innskutt egenkapital		379 387	379 387
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		743 558	
Sum opptjent egenkapital		743 558	
Sum egenkapital	6	1 122 945	379 387
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	274 679	220 800
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		341 597	681 188
Annen kortsiktig gjeld	7	664 959	4 830 869
Sum kortsiktig gjeld		1 281 235	5 732 857
Sum gjeld		1 281 235	5 732 857
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 404 180	6 112 244



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 633530

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 629 958
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HUNDHOLMEN BYUTVIKLING AS
Forretningsadresse: Torvgata 2
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Christian Jakhelln
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 01.08.2023



Organisasjonsnr: 916 629 958
HUNDHOLMEN BYUTVIKLING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 294 986	12 047 669
Sum inntekter		11 294 986	12 047 669
Kostnader			
Varekostnad		768 738	635 788
Lønnskostnad	2	5 720 265	8 409 775
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	327 759	513 535
Annen driftskostnad	2	3 510 454	4 453 128
Sum kostnader		10 327 216	14 012 227
Driftsresultat		967 771	-1 964 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4		
Annen renteinntekt		21 480	1
Sum finansinntekter		21 480	1
Rentekostnad til foretak i samme konsern			50 000
Annen rentekostnad		27 041	35 881
Annen finanskostnad			886
Sum finanskostnader		27 041	86 767
Netto finans		-5 561	-86 766
Ordinært resultat før skattekostnad	5	962 210	-2 051 323
Skattekostnad på resultat	5	218 652	-397 315
Ordinært resultat etter skattekostnad		743 558	-1 654 008
Årsresultat		743 558	-1 654 008
Årsresultat etter minoritetsinteresser		743 558	-1 654 008
Totalresultat		743 558	-1 654 008
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-1 654 008
Avsatt til annen egenkapital		743 558	



Sum overføringer og disponeringer	6	743 558	-1 654 008
--------------------------------------	---	---------	------------



Organisasjonsnr: 916 629 958
HUNDHOLMEN BYUTVIKLING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	999 929	1 218 581
Sum immaterielle eiendeler		999 929	1 218 581

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr

Sum varige driftsmidler	3	575 725	705 499
-------------------------	---	---------	---------

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap

Investeringer i aksjer og

andeler

Andre langsiktige

fordringer

Sum finansielle

anleggsmidler

Sum anleggsmidler

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

Andre kortsiktige

fordringer

Konsernfordringer

Sum fordringer

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l.

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

Sum omløpsmidler

SUM EIENDELER

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		349 387	349 387
Sum innskutt egenkapital		379 387	379 387
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		743 558	
Sum opptjent egenkapital		743 558	
Sum egenkapital	6	1 122 945	379 387
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	274 679	220 800
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		341 597	681 188
Annen kortsiktig gjeld	7	664 959	4 830 869
Sum kortsiktig gjeld		1 281 235	5 732 857
Sum gjeld		1 281 235	5 732 857
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 404 180	6 112 244



Organisasjonsnr: 916 629 958
HUNDHOLMEN BYUTVIKLING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Energihuset, Jembaneveien 85
P.O. Box 1434
N-8037 Bodø

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Hundholmen Byutvikling AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hundholmen Byutvikling AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

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 beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knaresund	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansund	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: UKYHE-SCVFN-SXGG8-JKEKA-UMMP3-OZYAC



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 intern 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 interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bodø, 20. juni 2023
KPMG AS

Remi Selsbakk
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



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."

Remi Egil Selsbakk

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-256526

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-06-20 11:29:27 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: UKYHE-SCVFN-SXGG8-JKEKA-UMKP3-OZYAC

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/validator>



 BankID Signing
Morten Christian Jakhell
2023-06-14
 BankID Signing
Erling Ole Berg-Hanssen
2023-06-17

Årsregnskap

2022

Hundholmen Byutvikling AS

Org.nr.:916 629 958



Resultatregnskap			
Hundholmen Byutvikling AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		11 294 986	12 047 669
Sum driftsinntekter		11 294 986	12 047 669
Varekostnad		768 738	635 788
Lønnskostnad	2	5 720 265	8 409 775
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	327 759	513 535
Annen driftskostnad	2	3 510 454	4 453 128
Sum driftskostnader		10 327 216	14 012 227
Driftsresultat		967 771	-1 964 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 480	1
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	50 000
Annen rentekostnad		27 041	35 881
Annen finanskostnad		0	886
Resultat av finansposter		-5 561	-86 766
Resultat før skattekostnad	5	962 210	-2 051 323
Skattekostnad på resultat	5	218 652	-397 315
Resultat		743 558	-1 654 008
Årsresultat		743 558	-1 654 008
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		743 558	0
Overført til udekket tap		0	1 654 008
Sum overføringer	6	743 558	-1 654 008



Balanse			
Hundholmen Byutvikling AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	<u>999 929</u>	<u>1 218 581</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>999 929</u>	<u>1 218 581</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		<u>575 725</u>	<u>705 499</u>
Sum varige driftsmidler	3	<u>575 725</u>	<u>705 499</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	30 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler		<u>1 200</u>	<u>1 200</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>31 200</u>	<u>31 200</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 606 854</u>	<u>1 955 280</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	86 217	140 284
Andre kortsiktige fordringer	7	<u>445 860</u>	<u>3 570 726</u>
Sum fordringer		<u>532 078</u>	<u>3 711 010</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	265 248	445 954
Sum omløpsmidler		<u>797 326</u>	<u>4 156 964</u>
Sum eiendeler		<u>2 404 180</u>	<u>6 112 244</u>
Hundholmen Byutvikling AS		Side 3	

**Balanse**

Hundholmen Byutvikling AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		349 387	349 387
Sum innskutt egenkapital		379 387	379 387
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		743 558	0
Sum opptjent egenkapital		743 558	0
Sum egenkapital	6	1 122 945	379 387
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	274 679	220 800
Skyldig offentlige avgifter		341 597	681 188
Annen kortsiktig gjeld	7	664 959	4 830 869
Sum kortsiktig gjeld		1 281 235	5 732 857
Sum gjeld		1 281 235	5 732 857
Sum egenkapital og gjeld		2 404 180	6 112 244

Bodø, den
Styret i Hundholmen Byutvikling AS

Morten Christian Jakhelln
styreleder

Erling Ole Berg-Hanssen
styremedlem



Noter 2022

Hundholmen Byutvikling AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap

Selskapet er datterselskap i konsernet Christian Jakhelln AS. Christian Jakhelln AS har forretningskontor i Bodø. Konsernregnskapet er tilgjengelig hos morselskapet.

Driftsinntekter

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

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 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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med nominell skattesats 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.

Datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.



Noter 2022

Hundholmen Byutvikling AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	4 468 469	6 546 508
Arbeidsgiveravgift	404 915	593 385
Pensjonskostnader	320 407	779 869
Andre ytelser	526 474	490 013
Sum	5 720 265	8 409 775

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5 7

Det er ikke ytet lån eller stilt sikkerhet til fordel for daglig leder, ansatt, styret eller aksjeeiere.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en innskuddsbasert kollektiv pensjonsordning. Pensjonspremien føres som pensjonskostnad og bokføres sammen med lønnskostnader. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 870 065	1 870 065
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	407 984	407 984
- Avgang i året	210 000	210 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	2 068 049	2 068 049
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 492 325	1 492 325
= Bokført verdi 31.12.22	575 724	575 724
Årets ordinære avskrivninger	327 759	327 759
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 4 Datterselskap og tilknyttet selskap m.v.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Antall aksjer	Eierandel	Årsresultat 2022	Egenkapital 31.12.2022	Bokført verdi 31.12.2022
Ramsalt Opplevelser AS	Bodø	100	100 %	- 80 358	-948 580	30 000
Sum						30 000

Hundholmen Byutvikling AS

916 629 958



Noter 2022

Hundholmen Byutvikling AS

Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	218 652	-397 315
Skattekostnad ordinært resultat	218 652	-397 315
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	962 210	-2 051 323
Permanente forskjeller	31 662	245 341
Endring i midlertidige forskjeller	-38 471	32 438
Anvendelse av fremførbart underskudd	-955 400	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 773 544
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-334 392	-372 863	-38 471
Sum	-334 392	-372 863	-38 471
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 210 742	-5 166 142	-955 400
Grunnlag for utsatt skattefordel	-4 545 133	-5 539 005	-993 872
Utsatt skattefordel (22 %)	-999 929	-1 218 581	-218 652

Note 6 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen innskutt egenkapital</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01.2022	30 000	349 387	0	379 387
Årets resultat			743 558	743 558
Pr. 31.12.2022	30 000	349 387	743 558	1 122 945

Hundholmen Byutvikling AS

916 629 958



Noter 2022

Hundholmen Byutvikling AS

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Hundholmen Byutvikling AS har fordringer på/gjeld til følgende konsernselskap og tilknyttede selskaper pr 31.12.2022.

Kortsiktig gjeld

	2022	2021
Christian Jakhelln AS*	129 492	3 520 503
Sum gjeld til konsernselskap	129 492	3 520 503

*) Gjeld er gjennom konsernkontoordning.

Kortsiktig fordring

	2022	2021
Christian Jakhelln AS	4 616	3 058 480
Sum fordring på nærstående	4 616	3 058 480

	Kundefordringer	Leverandørgjeld
Bratten Via Ferrata AS	18 000	
Chrstian Jakhelln AS	6 550	
Jakhellngården DA	3 678	
Ramslt Hotell AS	4 313	
Salten Dampskibsselskab AS	50 000	
Firkanten Drift AS	3 678	
Bodø Innovation Gate AS		2 188
Sum kundefordringer/leverandørgjeld	86 217	2 188

Note 8 Bankinnskudd

I posten inngår bundne skattetrekkmidler på kr 265 248.



Noter 2022

Hundholmen Byutvikling AS

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hundholmen Byutvikling AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	300,0	30 000
Sum	100		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
CHRISTIAN JAKHELLN AS	100	100,0	100,0