



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 071 387
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN BILSERVICE AS
Forretningsadresse: Holmenveien 18
8514 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Allan Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

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, 11.02.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 656 270	11 394 266
Annen driftsinntekt			25 129
Sum inntekter		10 656 270	11 419 389
Kostnader			
Varekostnad		3 096 425	4 028 266
Lønnskostnad	1	4 322 188	3 870 326
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	226 273	177 984
Annen driftskostnad	1	1 915 034	1 902 433
Sum kostnader		9 559 920	9 979 009
Driftsresultat		1 096 350	1 440 381
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		59 100	
Annen renteinntekt		99 931	8 848
Annen finansinntekt		422	119
Sum finansinntekter		159 454	8 967
Rentekostnad til foretak i samme konsern			54
Annen rentekostnad		2 654	-8 771
Annen finanskostnad		684	41
Sum finanskostnader		3 337	-8 676
Netto finans		156 116	17 643
Ordinært resultat før skattekostnad		1 252 467	1 458 023
Skattekostnad på resultat	3	275 608	320 887
Ordinært resultat etter skattekostnad		976 859	1 137 136
Årsresultat		976 859	1 137 136
Årsresultat etter minoritetsinteresser		976 859	1 137 136



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		976 859	1 137 136
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	
Avsatt til annen egenkapital			1 137 136
Overført fra annen egenkapital		-2 023 141	
Sum overføringer og disponeringer		976 859	1 137 136



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		598 403	769 603
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		308 006	234 004
Sum varige driftsmidler	2	906 409	1 003 607
Sum anleggsmidler		906 409	1 003 607
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		454 105	320 055
Fordringer			
Kundefordringer		432 082	377 773
Andre kortsiktige fordringer	4	2 051 642	31 803
Sum fordringer		2 483 725	409 576
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 229 552	6 386 732
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 229 552	6 386 732
Sum omløpsmidler		8 167 382	7 116 363
SUM EIENDELER		9 073 790	8 119 970
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		180	180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum innskutt egenkapital		200 180	200 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 552 391	6 575 532
Sum opptjent egenkapital		4 552 391	6 575 532
Sum egenkapital		4 752 571	6 775 712
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	33 449	27 767
Sum avsetninger for forpliktelser		33 449	27 767
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		33 449	27 767
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 572	118 927
Betalbar skatt	3	269 926	306 523
Skyldig offentlige avgifter		450 749	525 904
Utbytte		3 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		410 524	365 137
Sum kortsiktig gjeld		4 287 771	1 316 491
Sum gjeld		4 321 220	1 344 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 073 790	8 119 970



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 401509

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 071 387
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN BILSERVICE AS
Forretningsadresse: Holmenveien 18
8514 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Allan Kristensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 071 387
HOLMEN BILSERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 656 270	11 394 260
Annen driftsinntekt			25 129
Sum inntekter		10 656 270	11 419 389
Kostnader			
Varekostnad		3 096 425	4 028 266
Lønnskostnad	1	4 322 188	3 870 326
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	226 273	177 984
Annen driftskostnad	1	1 915 034	1 902 433
Sum kostnader		9 559 920	9 979 009
Driftsresultat		1 096 350	1 440 381
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		59 100	
Annen renteinntekt		99 931	8 848
Annen finansinntekt		422	119
Sum finansinntekter		159 454	8 967
Rentekostnad til foretak i samme konsern			54
Annen rentekostnad		2 654	-8 771
Annen finanskostnad		684	41
Sum finanskostnader		3 337	-8 676
Netto finans		156 116	17 643
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	275 608	320 887
Ordinært resultat etter skattekostnad		976 859	1 137 136
Årsresultat		976 859	1 137 136
Årsresultat etter minoritetsinteresser		976 859	1 137 136
Totalresultat		976 859	1 137 136
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		3 000 000	



Avsatt til annen egenkapital		1 137 136
Overført fra annen egenkapital	-2 023 141	
Sum overføringer og disponeringer	976 859	1 137 136



Organisasjonsnr: 997 071 387
HOLMEN BILSERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		598 403	769 603
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr		308 006	234 004
Sum varige driftsmidler	2	906 409	1 003 607
Sum anleggsmidler		906 409	1 003 607
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		454 105	320 055
Fordringer			
Kundefordringer		432 082	377 773
Andre kortsiktige fordringer	4	2 051 642	31 803
Sum fordringer		2 483 725	409 576
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		5 229 552	6 386 732
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 229 552	6 386 732
Sum omløpsmidler		8 167 382	7 116 363
SUM EIENDELER		9 073 790	8 119 970
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		180	180
Sum innskutt egenkapital		200 180	200 180
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 552 391	6 575 532
Sum opptjent egenkapital		4 552 391	6 575 532
Sum egenkapital		4 752 571	6 775 712



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	33 449	27 767
Sum avsetninger for forpliktelses		33 449	27 767
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		33 449	27 767
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 572	118 927
Betalbar skatt	3	269 926	306 523
Skyldig offentlige avgifter		450 749	525 904
Utbytte		3 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		410 524	365 137
Sum kortsiktig gjeld		4 287 771	1 316 491
Sum gjeld		4 321 220	1 344 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 073 790	8 119 970



Organisasjonsnr: 997 071 387
HOLMEN BILSERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
8.00

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.



Hålogaland Revisjon AS Org.nr 934 147 014
Dronningensgate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Tore Aleksander Hanssen,
Mikael Falch Hope og Steinar Finstad
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i
Holmen Bilservice AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Holmen Bilservice AS* som viser et overskudd på kr 976 859,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder vesentlige opplysninger om regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.



Hålogaland Revisjon

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.

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

Narvik, 6. mai 2024

Hålogaland Revisjon AS

Mikael Falch Hope

Statsautorisert revisor

elektronisk signert



Årsregnskap 2023

Holmen Bilservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 071 387



Resultatregnskap

Holmen Bilservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		10 656 270	11 394 260
Annen driftsinntekt		0	25 129
Sum driftsinntekter		<u>10 656 270</u>	<u>11 419 389</u>
Varekostnad		3 096 425	4 028 266
Lønnskostnad	1	4 322 188	3 870 326
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	226 273	177 984
Annen driftskostnad	1	1 915 034	1 902 433
Sum driftskostnader		<u>9 559 920</u>	<u>9 979 009</u>
Driftsresultat		<u>1 096 350</u>	<u>1 440 381</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		59 100	0
Annen renteinntekt		99 931	8 848
Annen finansinntekt		422	119
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	54
Annen rentekostnad		2 654	-8 771
Annen finanskostnad		684	41
Resultat av finansposter		<u>156 116</u>	<u>17 643</u>
Resultat før skattekostnad		1 252 467	1 458 023
Skattekostnad på resultat	3	275 608	320 887
Resultat		<u>976 859</u>	<u>1 137 136</u>
Årsresultat		<u>976 859</u>	<u>1 137 136</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		3 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	1 137 136
Overført fra annen egenkapital		2 023 141	0
Sum overføringer		<u>976 859</u>	<u>1 137 136</u>



Balanse

Holmen Bilservice AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		598 403	769 603
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		308 006	234 004
Sum varige driftsmidler	2	<u>906 409</u>	<u>1 003 607</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>906 409</u>	<u>1 003 607</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		454 105	320 055
Fordringer			
Kundefordringer		432 082	377 773
Andre kortsiktige fordringer	4	2 051 642	31 803
Sum fordringer		<u>2 483 725</u>	<u>409 576</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 229 552	6 386 732
Sum omløpsmidler		<u>8 167 382</u>	<u>7 116 363</u>
Sum eiendeler		<u>9 073 790</u>	<u>8 119 970</u>



Balanse

Holmen Bilservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		200 000	200 000
Overkurs		180	180
Sum innskutt egenkapital		<u>200 180</u>	<u>200 180</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 552 391	6 575 532
Sum opptjent egenkapital		<u>4 552 391</u>	<u>6 575 532</u>
Sum egenkapital		<u>4 752 571</u>	<u>6 775 712</u>
Gjeld			
Utsatt skatt	3	33 449	27 767
Sum avsetning for forpliktelser		<u>33 449</u>	<u>27 767</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 572	118 927
Betalbar skatt	3	269 926	306 523
Skyldig offentlige avgifter		450 749	525 904
Utbytte		3 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		410 524	365 137
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 287 771</u>	<u>1 316 491</u>
Sum gjeld		<u>4 321 220</u>	<u>1 344 258</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>9 073 790</u>	<u>8 119 970</u>

Narvik, 30.04.2024
Styret i Holmen Bilservice AS

Allan Johan Kristensen
styreleder/daglig leder

Ole Johan Liljebakk
styremedlem

Andreas Aspevik Liljebakk
styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Skatt

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 916 894	3 551 480
Arbeidsgiveravgift	236 158	185 080
Pensjonskostnader	20 720	0
Andre ytelser	148 416	133 765
Sum	4 322 188	3 870 326

Gjennomsnittlig antall årsverk: 8

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	650 181	1 344 919	1 995 100
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	99 075	79 000	178 075
- Avgang i året		60 729	60 729
= Anskaffelseskost 31.12.23	749 256	1 363 190	2 112 446
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	542 852	663 185	1 206 037
= Bokført verdi 31.12.23	206 404	700 005	906 409
Årets ordinære avskrivninger	70 275	155 998	226 273
Økonomisk levetid	3-10 år	0-10 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	269 926	306 523
Endring i utsatt skatt	5 682	14 364
Skattekostnad ordinært resultat	275 608	320 887
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 252 467	1 458 023
Permanente forskjeller	295	554
Endring i midlertidige forskjeller	-25 827	-65 292
Skattepliktig inntekt	1 226 935	1 393 285
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	269 926	306 523
Sum betalbar skatt i balansen	269 926	306 523

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	168 042	199 215	31 173
Fordringer	-16 000	-73 000	-57 000
Sum	152 042	126 215	-25 827
Grunnlag for utsatt skatt	152 042	126 215	-25 827
Utsatt skatt (22 %)	33 449	27 767	-5 682

Note 4 Fordring konsernselskap

Selskapet har en fordring på morselskap Meko Holding AS NOK 2.029.100. Renter beregnet 2023 NOK 59.100