



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 304 993
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HOLMØY MARITIME AS
Forretningsadresse:	Lilandveien 10 8407 SORTLAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Knut Roald Holmøy
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.05.2023

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, 23.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	283 895 618	198 257 481
Sum inntekter	2	283 895 618	198 257 481
Kostnader			
Varekostnad		219 666 465	139 064 190
Lønnskostnad	4	20 705 907	18 203 013
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	13 515 400	13 369 426
Annen driftskostnad	4	13 558 780	6 095 038
Sum kostnader		267 446 552	176 731 667
Driftsresultat		16 449 066	21 525 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	7	6 510 902	5 230 740
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	5 000 000	
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	11		
Annen renteinntekt		351 622	314 898
Annen finansinntekt	7	556 232	156 560
Sum finansinntekter		12 418 756	5 702 198
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	10 185 896	4 723 712
Annen rentekostnad		11 661 933	3 827 001
Annen finanskostnad		151 847	1 990 113
Sum finanskostnader		21 999 676	10 540 826
Netto finans		-9 580 920	-4 838 628
Ordinært resultat før skattekostnad		6 868 146	16 687 186
Skattekostnad på resultat	6	594 462	4 218 427
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 273 684	12 468 759
Årsresultat		6 273 684	12 468 759
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 273 684	12 468 759



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		6 273 684	12 468 759
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		6 273 684	12 468 759
Sum overføringer og disponeringer		6 273 684	12 468 759



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	5	48 000	54 000
Utsatt skattefordel	6		
Sum immaterielle eiendeler		48 000	54 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 12	831 160 330	525 772 966
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	5 036 057	4 556 962
Sum varige driftsmidler		836 196 388	530 329 928
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	4 000 000	4 000 000
Lån til foretak i samme konsern	7, 11		
Investeringer i tilknyttet selskap	7	19 000 000	19 000 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	6 696 959	6 447 839
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	
Sum finansielle anleggsmidler		29 706 959	29 447 839
Sum anleggsmidler		865 951 347	559 831 767
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	20 814 943	7 075 917
Fordringer			
Kundefordringer		1 337 825	911 155
Andre kortsiktige fordringer		27 589 819	6 922 259
Konsernfordringer	11	20 537 228	5 701 002
Sum fordringer		49 464 872	13 534 416
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		1 030 000	
Sum investeringer		1 030 000	



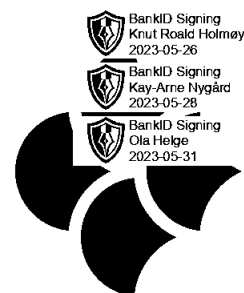
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	46 135 105	74 606 305
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 135 105	74 606 305
Sum omløpsmidler		117 444 919	95 216 638
SUM EIENDELER		983 396 266	655 048 406
 BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	22 000 000	22 000 000
Annen innskutt egenkapital	10	188 115 409	186 327 285
Sum innskutt egenkapital		210 115 409	208 327 285
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	22 536 211	16 262 527
Sum opptjent egenkapital		22 536 211	16 262 527
Sum egenkapital	10	232 651 620	224 589 812
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	9 605 408	8 506 603
Sum avsetninger for forpliktelser		9 605 408	8 506 603
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	372 410 746	211 375 002
Langsiktig konserngjeld	11	280 000 000	190 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		652 410 746	401 375 002
Sum langsiktig gjeld		662 016 154	409 881 605
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 623 735	8 430 446
Betalbar skatt	6		2 892 168
Skyldig offentlige avgifter		1 280 180	1 232 980



Balanse

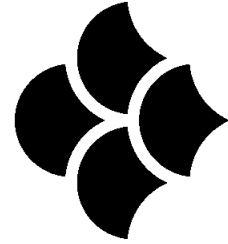
Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kortsiktig konserngjeld	11	44 969	550 852
Annen kortsiktig gjeld		13 779 608	7 470 542
Sum kortsiktig gjeld		88 728 492	20 576 988
Sum gjeld		750 744 646	430 458 593
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		983 396 266	655 048 406



ÅRSREGNSKAP 2022 HOLMØY MARITIME AS

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Kontantstrømanalyse
Revisjonsberetning

Org.nr 913 304 993



Årsberetning 2022 for Holmøy Maritime AS

VIRKSOMHETENS ART

Holmøy Maritime AS er et selskap der virksomheten omfatter administrative tjenester, bunkersanlegg, hotelldrift og utleie av fast eiendom. Selskapet er lokalisert i Sortland kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

FREMTIDIG UTVIKLING

Selskapet har etablert en strategi de neste årene som skal sikre grunnlag for selskapets drift. Styret mener at utsiktene for 2023 er gode.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Totale driftsinntekter har økt fra NOK 198 257 481,- i 2021 til NOK 283 895 618,- i 2022. I all hovedsak skyldes dette økt aktivitet ved bunkersanlegg (MGO), samt økt aktivitet i konsernet. Selskapet har et resultat i 2022 på NOK 6 273 684,-.

Selskapets likviditetsbeholdning var på NOK 46 135 105,- pr 31.12.2022. Arbeidskapital er NOK 28 716 000,- (avrundet). Likviditetsrisiko anses således som lav.

Selskapet er ikke i vesentlig grad eksponert for endringer i rentenivå. Ingen direkte påvirkning av valutakurser. Finansiell risiko anses som lav.

Selskapet har en total kapital på NOK 983 396 266,- i 2022. Selskapets egenkapitalprosent er 24 % i 2022, mot 34 % i 2021. Soliditet er således tilfredsstillende.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet er ikke i samsvar med årets driftsresultat. Dette skyldes i hovedsak avskrivninger og mellomværende i konsern.

ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Totalt sykefravær siste år har vært på 2,0% av total arbeidstid i regnskapsåret.

Holmøy Maritime AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk som anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 21 ansatte, hvorav 9 kvinner. Selskapets styre består av 3 personer, hvorav 0 er kvinner. Det er ikke tegnet forsikring for styremedlemmenes og daglig leders ansvar overfor foretaket.

MILJØRAPPORTERING

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

FORSKNINGS- OG UTVIKLINGSAKTIVITETER



Holmøy Maritime AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2022.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

I 2022 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på NOK 6 273 684 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Til annen egenkapital	6 273 684

Sortland, 25.05.2023
Styret i Holmøy Maritime AS

Knut Roald Holmøy
styreleder

Ola Helge Holmøy
styremedlem

Kay-Arne Nygård
styremedlem/daglig leder



RESULTATREGNSKAP

HOLMØY MARITIME AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	11	283 895 618	198 257 481
Sum driftsinntekter	2	283 895 618	198 257 481
Varekostnad		219 666 465	139 064 190
Lønnskostnad	4	20 705 907	18 203 013
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	13 515 400	13 369 426
Annen driftskostnad	4	13 558 780	6 095 038
Sum driftskostnader		267 446 552	176 731 667
Driftsresultat		16 449 066	21 525 814
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap	7	6 510 902	5 230 740
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	5 000 000	0
Annen renteinntekt		351 622	314 898
Annen finansinntekt	7	556 232	156 560
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	10 185 896	4 723 712
Annen rentekostnad		11 661 933	3 827 001
Annen finanskostnad		151 847	1 990 113
Resultat av finansposter		-9 580 920	-4 838 628
Resultat før skattekostnad		6 868 146	16 687 186
Skattekostnad på resultat	6	594 462	4 218 427
Resultat		6 273 684	12 468 759
Årsresultat		6 273 684	12 468 759
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		6 273 684	12 468 759
Sum overføringer		6 273 684	12 468 759



BALANSE

HOLMØY MARITIME AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
Konsesjoner, patenter o.l.	5	48 000	54 000
Sum immaterielle eiendeler		48 000	54 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 12	831 160 330	525 772 966
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	5 036 057	4 556 962
Sum varige driftsmidler		836 196 388	530 329 928
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	7	4 000 000	4 000 000
Investeringer i tilknyttet selskap	7	19 000 000	19 000 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	6 696 959	6 447 839
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		29 706 959	29 447 839
Sum anleggsmidler		865 951 347	559 831 767
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	20 814 943	7 075 917
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 337 825	911 155
Fordring på selskap i samme konsern	11	20 537 228	5 701 002
Andre kortsiktige fordringer		27 589 819	6 922 259
Sum fordringer		49 464 872	13 534 416
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer		1 030 000	0
Sum investeringer		1 030 000	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	46 135 105	74 606 305
Sum omløpsmidler		117 444 919	95 216 638
Sum eiendeler		983 396 266	655 048 406



BALANSE

HOLMØY MARITIME AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	22 000 000	22 000 000
Annen innskutt egenkapital	10	188 115 409	186 327 285
Sum innskutt egenkapital		210 115 409	208 327 285
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	10	22 536 211	16 262 527
Sum opptjent egenkapital		22 536 211	16 262 527
Sum egenkapital	10	232 651 620	224 589 812
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	6	9 605 408	8 506 603
Sum avsetning for forpliktelser		9 605 408	8 506 603
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	372 410 746	211 375 002
Langsiktig konserngjeld	11	280 000 000	190 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		652 410 746	401 375 002
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		73 623 735	8 430 446
Betalbar skatt	6	0	2 892 168
Skyldig offentlige avgifter		1 280 180	1 232 980
Gjeld til selskap i samme konsern	11	44 969	550 852
Annen kortsiktig gjeld		13 779 608	7 470 542
Sum kortsiktig gjeld		88 728 492	20 576 988
Sum gjeld		750 744 646	430 458 593
Sum egenkapital og gjeld		983 396 266	655 048 406

Sortland, 25.05.2023
Styret i Holmøy Maritime AS

Knut Roald Holmøy
styreleder

Ola Helge Holmøy
styremedlem

Kay-Arne Nygård
styremedlem/daglig leder



Noter

Holmøy Maritime AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet. Kostnader sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter kostnadene kan sammenstilles med. Regnskapet er satt opp etter fortsatt drift.

Selskapet benytter regnskapslovens § 3-7 første ledd om unntak for morselskap i underkonsern. Holmøy Maritime AS er 100 % eid av Holmøy Holding AS, som er et datterselskap av Holmøy Holding Invest AS. Det utarbeides konsernregnskap for konsernet Holmøy Holding Invest AS. Konsernregnskapet oppbevares på morselskapets forretningskontor i Sortland Kommune, Lilandveien 10.

Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regler gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

Vurderingsregler

Driftsinntekter og kostnader. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer

Øvrige omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Aksjer. Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) balanseføres til anskaffelseskost. De langsiktige plasseringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene blir inntektsført som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Selskapet benytter lineære avskrivninger for avskrivning av varige driftsmidler.

Utsatt skatt/skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt/skattefordel gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessig resultat.

Kontantstrømanalyse er utarbeidet etter den indirekte metoden.



Noter

Holmøy Maritime AS

Note 2 Salgsinntekter

<i>Virksomhetsområde:</i>	2022	2021
Omsetning av oljeprodukter	226 977 250	143 333 223
Omsetning av administrasjonstjenester	32 264 516	31 814 563
Utleie av eiendom	20 560 771	20 019 277
Annen omsetning	4 093 082	3 090 418
Sum	283 895 618	198 257 481

Geografisk fordeling:

Norge	280 815 206	195 736 956
Utlandet	3 080 412	2 520 525
Sum	283 895 618	198 257 481

Note 3 Varer

	2022	2021
Lager av varer og annen beholdning	20 814 943	7 075 917
Sum	20 814 943	7 075 917

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2022
Lønninger	17 221 354	15 079 403
Arbeidsgiveravgift	2 030 446	1 961 522
Pensjonskostnader	651 282	502 921
Andre ytelser	802 825	659 167
Sum	20 705 907	18 203 013

Gjennomsnittlig antall årsverk:	21	18
Antall ansatte pr 31.12	21	17

<i>Ytelser til ledende personer:</i>	Daglig leder	Styret
Lønn	1 105 327	0
Annen godtgjørelse	10 897	0

Revisjonshonorar: (Oppgitt ekskl. mva.)

Lovpålagt revisjon	94 450
Attestasjonstjenester	0
Skatterådgivning	48 000
Andre tjenester	73 453
Sum	215 903



Noter

Holmøy Maritime AS

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Konsesjoner, patenter ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	569 255 497	6 524 691	60 000	575 840 189
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	318 298 536	1 077 324		319 375 859
= Anskaffelseskost 31.12.22	887 554 033	7 602 015	60 000	895 216 048
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	56 393 703	2 565 958	12 000	58 971 660
= Bokført verdi 31.12.22	831 160 330	5 036 057	48 000	836 244 388
Årets ordinære avskrivninger	12 911 171	598 229	6 000	13 515 400
Økonomisk levetid	0-50 år	3-10 år	10 år	

**Noter**

Holmøy Maritime AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-504 343	2 892 167
Endring i utsatt skatt	1 098 805	1 326 260
Skattekostnad ordinært resultat	594 462	4 218 427
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	6 868 146	16 687 186
Permanente forskjeller	-10 676 946	-2 743 262
Endring i midlertidige forskjeller	-4 994 569	-6 028 450
Mottatt konsernbidrag	8 803 369	5 230 740
Skattepliktig inntekt	0	13 146 213
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-1 936 741	1 741 405
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	1 936 741	1 150 763
Sum betalbar skatt i balansen	0	2 892 168

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	43 660 944	38 666 375	-4 994 569
Sum	43 660 944	38 666 375	-4 994 569
Grunnlag for utsatt skatt	43 660 944	38 666 375	-4 994 569
Utsatt skatt (22 %)	9 605 408	8 506 603	-1 098 805



Noter

Holmøy Maritime AS

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Forretnings- kontor	Eier-/Stemme -andel	Egenkapital	Resultat	Bokført verdi
Holmøy Fryseterminal AS	Øksnes	100,0 %	7 185 274	4 792 548	4 000 000
Investering i datterselskap					4 000 000
Nor Seafoods AS*	Ålesund	50,0 %	67 302 527	23 016 817	19 000 000
Investering i tilknyttet selskap					19 000 000

Aksjer i datter- og tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Det er gitt lån til datter- og tilknyttede selskap med kr 6 696 959,-. Lån renteberegnes og nedbetales iht. avtale. *Basert på foreløpig regnskap.

Note 8 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd er kr 834 223,- bundne midler vedrørende skattetrekk på ansatte.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I HOLMØY MARITIME AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	22 000,0	22 000 000
Sum	1 000		22 000 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Holmøy Holding AS	1 000	100,0	100,0

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	22 000 000	186 327 285	16 262 527	224 589 812
Mottatt konsernbidrag		1 788 124		1 788 124
Avgitt konsernbidrag			0	0
Årets resultat			6 273 684	6 273 684
Egenkapital 31.12.2022	22 000 000	188 115 409	22 536 211	232 651 620



Noter

Holmøy Maritime AS

Note 11 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har foretatt flere forskjellige transaksjoner med nærstående parter. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er som følger.

	2022	2021
Salg av varer, tjenester og utleie eiendom til konsernselskap	230 741 651	184 606 933
Leie eiendom fra konsernselskap	604 831	542 713

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med nærstående parter:

Fordringer	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern (Langsiktig)	0	0
Fordring på foretak i samme konsern (Kortsiktig)	20 537 228	5 701 002
Sum	20 537 228	5 701 002

Gjeld	2022	2021
Gjeld til foretak i samme konsern (Langsiktig)	280 000 000	190 000 000
Gjeld til foretak i samme konsern (Kortsiktig)	44 969	550 852
Sum	280 044 969	190 550 852

Mellomværende som ikke inngår i ordinær kundefordring/leverandørgjeld er renteberegnet iht. avtale.

Note 12 Gjeld, pantestillelser og lignende

Pantegjeld og lignende:	2022	2021
- Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	372 410 746	211 375 002
Sum	372 410 746	211 375 002

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:	2022	2021
- Bygninger og tomt	831 160 330	525 772 966
Sum	831 160 330	525 772 966

Av selskapets langsiktige gjeld pr. 31.12.2022 på NOK 372 410 746,- forfaller NOK 120 875 010,- til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets utgang.

For lån er det tinglyst sikkerhet i fast eiendom. Hjemmelshaver til deler av eiendommen er morselskapet Holmøy Holding AS. Utover ovenfornevnte pantelån er det gitt ansvarlig lån fra søsterselskap.

Ikke regnskapsførte garantiforpliktelser utgjør NOK 194 376 228,- pr 31.12.2022, hvorav NOK 88 693 074,- gjelder importreburs i EUR 8 433 089,-.



Noter

Holmøy Maritime AS

KONTANTSTRØMANALYSE

	2022	2021
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	6 868 146	16 687 186
Periodens betalte skatt	-2 892 168	-163 871
Gevinst/tap ved salg av aksjer/nedskr. aksjer	0	1 917 231
Ordinære avskrivninger	13 515 400	13 369 426
Endring i varelager	-13 739 026	-3 938 561
Endring i kundefordringer	-426 670	-771 233
Endring i andre utestående fordringer	-38 691 179	9 033 223
Endring i leverandørgjeld	65 193 289	518 995
Endring i andre tidsavgrensingsposter	5 850 383	-5 337 217
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	35 678 175	31 315 179
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-319 375 859	-29 015 557
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	8 889 019
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-1 040 000	-200 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-320 415 859	-20 326 538
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	176 119 076	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-15 083 332	-15 083 332
Innbetaling ved opptak av konserngjeld	100 000 000	0
Utbetalinger ved nedbetaling av konserngjeld	-10 000 000	-10 000 000
Innbetalinger av konsernbidrag	5 230 740	5 000 000
Utbetalinger av konsernbidrag	0	-711 360
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	256 266 484	-20 794 692
Netto endring i kontanter	-28 471 200	-9 806 051
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	74 606 305	84 412 356
Beholdning av kontanter ved periodens slutt	46 135 105	74 606 305



REVIÇOM

Til generalforsamlingen i Holmøy Maritime AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Holmøy Maritime AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 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.

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.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA
Kto.nr. 4612.39.07892

Postadresse:
Pb. 264
8401 Sortland

Telefon
459 00500

E-post
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland – Myre - Tromsø



REVICOM

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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.

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

Sortland, 25. mai 2023

Revicom AS

Hallgeir Alvestad
statsautorisert revisor