



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	976 785 495
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS
Forretningsadresse:	Pennestrøket 6A 1850 MYSEN

Regnskapsår

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

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:	Jørn Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.04.2023

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, 14.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		564 600	486 350
Sum inntekter		564 600	486 350
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	265 000	255 571
Annen driftskostnad	3	342 659	188 474
Sum kostnader		607 659	444 045
Driftsresultat		-43 059	42 305
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	701 400	1 902 600
Annen renteinntekt		591	977
Sum finansinntekter		701 991	1 903 577
Annen rentekostnad		323 025	243 154
Sum finanskostnader		323 025	243 154
Netto finans		378 966	1 660 423
Ordinært resultat før skattekostnad		335 907	1 702 727
Skattekostnad på resultat	5	-75 753	96 625
Ordinært resultat etter skattekostnad		411 660	1 606 102
Årsresultat		411 660	1 606 102
Årsresultat etter minoritetsinteresser		411 660	1 606 102
Totalresultat		411 660	1 606 102
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		311 660	1 206 102
Sum overføringer og disponeringer		411 660	1 606 102



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	173 744	97 991
Sum immaterielle eiendeler		173 744	97 991
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	12 775 929	12 471 039
Sum varige driftsmidler	2	12 775 929	12 471 039
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	210 000	210 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	483 371	483 371
Sum finansielle anleggsmidler		693 371	693 371
Sum anleggsmidler		13 643 044	13 262 401
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		923 085	
Fordringer			
Fordring på selskap i samme konsern			600 000
Andre kortsiktige fordringer	6	886 690	1 304 500
Sum fordringer		886 690	1 904 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 266 920	1 305 506
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 266 920	1 305 506
Sum omløpsmidler		3 076 695	3 210 006
SUM EIENDELER		16 719 739	16 472 406

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 525 625	8 213 965
Sum opptjent egenkapital		8 525 625	8 213 965
Sum egenkapital	8	8 555 625	8 243 965
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 306 417	7 482 844
Sum annen langsiktig gjeld		7 306 417	7 482 844
Sum langsiktig gjeld		7 306 417	7 482 844
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 344	8 519
Betalbar skatt	5		51 713
Skattetrekk og andre trekk			30 619
Utbytte		100 000	400 000
Gjeld til selskap i samme konsern		741 250	250 000
Annen kortsiktig gjeld	10	11 104	4 746
Sum kortsiktig gjeld		857 697	745 597
Sum gjeld		8 164 114	8 228 441
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 719 739	16 472 406



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		233 844 377	108 081 061
Annen driftsinntekt		191 725	319 299
Sum inntekter		234 036 102	108 400 360
Kostnader			
Varekostnad		198 725 732	80 577 107
Lønnskostnad	9	21 631 291	18 776 571
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	711 610	613 824
Annen driftskostnad	6, 7	4 999 351	4 692 656
Sum kostnader		226 067 985	104 660 158
Driftsresultat		7 968 117	3 740 202
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	12	701 400	1 302 600
Annen renteinntekt		4 241	3 985
Annen finansinntekt			10 000
Sum finansinntekter		705 641	1 316 585
Annen rentekostnad		333 140	252 045
Sum finanskostnader		333 140	252 045
Netto finans		372 501	1 064 539
Ordinært resultat før skattekostnad		8 340 618	4 804 741
Skattekostnad på ordinært resultat	11	1 685 284	779 068
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 655 334	4 025 673
Årsresultat		6 655 334	4 025 673
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 655 334	4 025 673
Totalresultat		6 655 334	4 025 673



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		6 555 334	3 625 673
Sum overføringer og disponeringer		6 655 334	4 025 673



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	13 085 929	12 836 039
Maskiner og anlegg	2	477 000	558 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	815 000	676 000
Sum varige driftsmidler	2	14 377 929	14 070 039
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10		
Investeringer i tilknyttet selskap	12	483 371	483 371
Investeringer i aksjer og andeler		7 000	7 000
Andre langsiktige fordringer	7	631 930	654 266
Sum finansielle anleggsmidler		1 122 301	1 144 637
Sum anleggsmidler		15 500 230	15 214 676
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 8	923 085	871 775
Fordringer			
Kundefordringer	13	41 527 038	20 342 424
Andre kortsiktige fordringer	15	1 089 436	189 871
Fordring på tilknyttet selskap	12		1 302 600
Sum fordringer		42 616 474	21 834 895
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	15 915 815	9 339 495
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 915 815	9 339 495
Sum omløpsmidler		59 455 375	32 046 165
SUM EIENDELER		74 955 605	47 260 841



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		25 341 186	18 785 851
Sum opptjent egenkapital		25 341 186	18 785 851
Sum egenkapital	5	25 371 186	18 815 851
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	1 946 504	503 334
Sum avsetninger for forpliktelser		1 946 504	503 334
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 526 883	7 772 742
Sum annen langsiktig gjeld		7 526 883	7 772 742
Sum langsiktig gjeld		9 473 387	8 276 076
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 527 964	12 818 794
Betalbar skatt	11	242 114	413 711
Skyldig offentlige avgifter		3 219 570	2 881 438
Utbytte		100 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	14	9 021 384	3 654 971
Sum kortsiktig gjeld		40 111 032	20 168 914
Sum gjeld		49 584 419	28 444 990
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 955 605	47 260 841



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 429032

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 785 495
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS
Forretningsadresse: Pennestrøket 6A
1850 MYSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Jørn Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

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 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, 07.06.2023

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: 976 785 495
HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		564 600	486 350
Sum inntekter		564 600	486 350
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	265 000	255 571
Annen driftskostnad	3	342 659	188 474
Sum kostnader		607 659	444 045
Driftsresultat		-43 059	42 305
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	701 400	1 902 600
Annen renteinntekt		591	977
Sum finansinntekter		701 991	1 903 577
Annen rentekostnad		323 025	243 154
Sum finanskostnader		323 025	243 154
Netto finans		378 966	1 660 423
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	5	-75 753	96 625
Ordinært resultat etter skattekostnad		411 660	1 606 102
Årsresultat		411 660	1 606 102
Årsresultat etter minoritetsinteresser		411 660	1 606 102
Totalresultat		411 660	1 606 102
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		311 660	1 206 102
Sum overføringer og disponeringer		411 660	1 606 102



Organisasjonsnr: 976 785 495
HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5 173 744 97 991
Sum immaterielle eiendeler 173 744 97 991

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.
fast eiendom 2 12 775 929 12 471 039
Sum varige driftsmidler 2 12 775 929 12 471 039

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 210 000 210 000
Investeringer i
tilknyttet selskap 4 483 371 483 371
Sum finansielle
anleggsmidler 693 371 693 371

Sum anleggsmidler 13 643 044 13 262 401

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 923 085

Fordringer

Fordring på selskap i
samme konsern 600 000
Andre kortsiktige
fordringer 6 886 690 1 304 500
Sum fordringer 886 690 1 904 500

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 1 266 920 1 305 506
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 1 266 920 1 305 506

Sum omløpsmidler 3 076 695 3 210 006

SUM EIENDELER 16 719 739 16 472 406

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 7 30 000 30 000



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 525 625	8 213 965
Sum opptjent egenkapital		8 525 625	8 213 965
Sum egenkapital	8	8 555 625	8 243 965
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	7 306 417	7 482 844
Sum annen langsiktig gjeld		7 306 417	7 482 844
Sum langsiktig gjeld		7 306 417	7 482 844
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 344	8 519
Betalbar skatt	5		51 713
Skattetrekk og andre trekk			30 619
Utbytte		100 000	400 000
Gjeld til selskap i samme konsern		741 250	250 000
Annen kortsiktig gjeld	10	11 104	4 746
Sum kortsiktig gjeld		857 697	745 597
Sum gjeld		8 164 114	8 228 441
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 719 739	16 472 406



Organisasjonsnr: 976 785 495
HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		233 844 377	108 081 061
Annen driftsinntekt		191 725	319 299
Sum inntekter		234 036 102	108 400 360
Kostnader			
Varekostnad		198 725 732	80 577 107
Lønnskostnad	9	21 631 291	18 776 571
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	711 610	613 824
Annen driftskostnad	6, 7	4 999 351	4 692 656
Sum kostnader		226 067 985	104 660 158
Driftsresultat		7 968 117	3 740 202
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	12	701 400	1 302 600
Annen renteinntekt		4 241	3 985
Annen finansinntekt			10 000
Sum finansinntekter		705 641	1 316 585
Annen rentekostnad		333 140	252 045
Sum finanskostnader		333 140	252 045
Netto finans		372 501	1 064 539
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	11	1 685 284	779 068
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 655 334	4 025 673
Årsresultat		6 655 334	4 025 673
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 655 334	4 025 673
Totalresultat		6 655 334	4 025 673
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		100 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		6 555 334	3 625 673



Sum overføringer og
disponeringer

6 655 334

4 025 673



Organisasjonsnr: 976 785 495
HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS

KONSERNBALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2, 8	13 085 929	12 836 039
Maskiner og anlegg	2	477 000	558 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	815 000	676 000
Sum varige driftsmidler	2	14 377 929	14 070 039
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
Investeringer i tilknyttet selskap	12	483 371	483 371
Investeringer i aksjer og andeler		7 000	7 000
Andre langsiktige fordringer	7	631 930	654 266
Sum finansielle anleggsmidler		1 122 301	1 144 637
Sum anleggsmidler		15 500 230	15 214 676
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 8	923 085	871 775
Fordringer			
Kundefordringer	13	41 527 038	20 342 424
Andre kortsiktige fordringer	15	1 089 436	189 871
Fordring på tilknyttet selskap	12		1 302 600
Sum fordringer		42 616 474	21 834 895
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	4	15 915 815	9 339 495
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 915 815	9 339 495
Sum omløpsmidler		59 455 375	32 046 165
SUM EIENDELER		74 955 605	47 260 841



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	25 341 186	18 785 851
Sum opptjent egenkapital	25 341 186	18 785 851

Sum egenkapital	5	25 371 186	18 815 851
------------------------	----------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	11	1 946 504	503 334
--------------	----	-----------	---------

Sum avsetninger for forpliktelser		1 946 504	503 334
--	--	------------------	----------------

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 526 883	7 772 742
Sum annen langsiktig gjeld		7 526 883	7 772 742

Sum langsiktig gjeld		9 473 387	8 276 076
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		27 527 964	12 818 794
-----------------	--	------------	------------

Betalbar skatt	11	242 114	413 711
----------------	----	---------	---------

Skyldig offentlige avgifter		3 219 570	2 881 438
-----------------------------	--	-----------	-----------

Utbytte		100 000	400 000
---------	--	---------	---------

Annen kortsiktig gjeld	14	9 021 384	3 654 971
------------------------	----	-----------	-----------

Sum kortsiktig gjeld		40 111 032	20 168 914
-----------------------------	--	-------------------	-------------------

Sum gjeld		49 584 419	28 444 990
------------------	--	-------------------	-------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		74 955 605	47 260 841
---------------------------------	--	-------------------	-------------------



Organisasjonsnr: 976 785 495
HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Organisasjonsnr: 976 785 495
HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN

- alle poster oppgitt i hele tall



Haugerud & Vikeby Holding AS

Årsregnskap for 2022



Haugerud & Vikeby Holding AS

Org.nr. 976 785 495

ÅRSBERETNING 2022

Virksomhetens art

Haugerud & Vikeby Holding AS er et selskap der virksomheten omfatter investering i og utvikling i andre selskaper. Selskapet er lokalisert i Indre Østfold kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener regnskapet viser et rettvisende bilde av selskapets drift gjennom året. Årsresultatet har sitt opphav i inntekter på datterselskap.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp ingen ansatte.
Styret består av 1 mann.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Åpenhetsloven

«Bedriften har rutiner for oppfyllelse av bestemmelsene som følger Åpenhetsloven. Rutinene er utarbeidet av Byggenærings landsforening(BNL) og det benyttes sjekklister som gjennomgås før inngåelse av kontrakt underleverandører. Redegjørelsen blir å finne på selskapets hjemmeside <https://www.haugerud-vikeby.no/>»

Andre forhold

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.

Forslag til disponering av overskudd

I 2022 hadde selskapet et overskudd etter skattekostnad på kr. 411 660 som foreslås dekket slik:

Overført til annen egenkapital:	311 660
Avsatt til utbytte	100 000
Sum disponeringer	411 660

Styrets oppfatning er at forholdene ligger godt til rette for videre drift og utvikling.

Mysen, 20.04.2023

Jørn Haugerud



Styrets leder



Resultatregnskap			
Haugerud & Vikeby Holding AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		564 600	486 350
Sum driftsinntekter		<u>564 600</u>	<u>486 350</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	265 000	255 571
Annen driftskostnad	3	342 659	188 474
Sum driftskostnader		<u>607 659</u>	<u>444 045</u>
Driftsresultat		<u>-43 059</u>	<u>42 305</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	701 400	1 902 600
Annen renteinntekt		591	977
Annen rentekostnad		323 025	243 154
Resultat av finansposter		378 966	1 660 423
Resultat før skattekostnad		335 907	1 702 727
Skattekostnad på resultat	5	-75 753	96 625
Resultat		<u>411 660</u>	<u>1 606 102</u>
Årsresultat		<u>411 660</u>	<u>1 606 102</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		100 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		311 660	1 206 102
Sum overføringer		<u>411 660</u>	<u>1 606 102</u>



Balanse			
Haugerud & Vikeby Holding AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	173 744	97 991
Sum immaterielle eiendeler		<u>173 744</u>	<u>97 991</u>
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	12 775 929	12 471 039
Sum varige driftsmidler	2	<u>12 775 929</u>	<u>12 471 039</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	210 000	210 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	483 371	483 371
Sum finansielle anleggsmidler		<u>693 371</u>	<u>693 371</u>
Sum anleggsmidler		<u>13 643 044</u>	<u>13 262 401</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>923 085</u>	<u>0</u>
Fordringer			
Fordring på selskap i samme konsern		0	600 000
Andre kortsiktige fordringer	6	886 690	1 304 500
Sum fordringer		<u>886 690</u>	<u>1 904 500</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>1 266 920</u>	<u>1 305 506</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 076 695</u>	<u>3 210 006</u>
Sum eiendeler		<u>16 719 739</u>	<u>16 472 406</u>
Haugerud & Vikeby Holding AS		Side 5	



Balanse			
Haugerud & Vikeby Holding AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 525 625	8 213 965
Sum opptjent egenkapital		<u>8 525 625</u>	<u>8 213 965</u>
Sum egenkapital	8	<u>8 555 625</u>	<u>8 243 965</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	7 306 417	7 482 844
Sum annen langsiktig gjeld		<u>7 306 417</u>	<u>7 482 844</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 344	8 519
Betalbar skatt	5	0	51 713
Skattetrekk og andre trekk		0	30 619
Utbytte		100 000	400 000
Gjeld til selskap i samme konsern		741 250	250 000
Annen kortsiktig gjeld	10	11 104	4 746
Sum kortsiktig gjeld		<u>857 697</u>	<u>745 597</u>
Sum gjeld		<u>8 164 114</u>	<u>8 228 441</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>16 719 739</u>	<u>16 472 406</u>
Eidsberg, 20.04.2023 Styret i Haugerud & Vikeby Holding AS			
<hr/> Jørn Olai Haugerud styreleder/daglig leder			
Haugerud & Vikeby Holding AS			Side 6



Noter for 2022 Haugerud & Vikeby Holding AS

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.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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



Noter for 2022
Haugerud & Vikeby Holding AS

tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	13 642 707	13 642 707
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	569 890	569 890
= Anskaffelseskost 31.12.22	14 212 597	14 212 597
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 436 668	1 436 668
= Bokført verdi 31.12.22	12 775 929	12 775 929
Årets ordinære avskrivninger	265 000	265 000
Økonomisk levetid	10-25 år	

Note nr. 3 – Honorar til revisor

Kostnadsført honorar til revisor:	2022	2021
Lovbestemt revisjon	19 448	19 807
Annen bistand fra revisor	15 000	10 000
Totalt	34 448	29 807

Note nr. 4 – Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap er bokført til kostpris. Virkelig verdi antas å være vesentlig høyere enn bokført verdi.

	Eierandel	Ansk.kost	Bokf. EK 31.12	Res. i 2022	Avkastning til morselskap
Haugerud Vikeby AS	100%	210 000	17 025 560	6 243 674	0
Bloksberg Eiendom AS	34 %	483 371	2 123 284	226 274	701 400



Noter for 2022
Haugerud & Vikeby Holding AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	51 713
Endring i utsatt skattefordel	-75 753	44 912
Skattekostnad ordinært resultat	-75 753	96 625
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	335 907	1 702 727
Permanente forskjeller	-680 237	-1 263 522
Endring i midlertidige forskjeller	-223 322	-204 146
Skattepliktig inntekt	-567 652	235 060
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-80 287
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	132 000
Sum betalbar skatt i balansen	0	51 713

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	-222 092	-445 414	-223 322
Sum	-222 092	-445 414	-223 322
Akkumulert fremførbart underskudd	-567 652	0	567 652
Grunnlag for utsatt skattefordel	-789 745	-445 414	344 330
Utsatt skattefordel (22 %)	-173 744	-97 991	75 753

Note nr. 6 - Andre kortsiktige fordringer

	2022	2021
Merverdiavgift til gode	117 790	
Forskuddsbet kostnad	64 900	1 900
Fordring på utbytte fra Bloksberg Eiendom AS	704 000	1 302 600
SUM	886 690	1 304 500



Noter for 2022
Haugerud & Vikeby Holding AS

Note nr. 10 - Annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Påløpt rentekostnad	-1 146	-746
Forskudd fra leietaker	-4 000	-4 000
Andre påløpne kostnader	-5 958	
SUM	-11 104	-4 746



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Haugerud & Vikeby Holding AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Haugerud & Vikeby Holding AS som viser et overskudd på kr 411 660 i morselskapet og et overskudd på kr 6 655 334 for konsernet. Årsregnskapet 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.



AKTIVA REVISJON AS

Statsautorisert revisor Atle Helgedagsrud
Medlem av Den norske Revisorforening

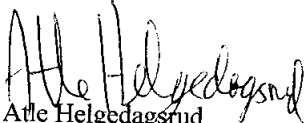
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 revisors oppgaver og plikter se:

<https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Moss, 25. april 2023
Aktiva Revisjon AS


Atle Helgedagsrud
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Haugerud & Vikeby Holding AS

Konsernregnskap

Org.nr.: 976 785 495



RESULTATREGNSKAP

HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		233 844 377	108 081 061
Annen driftsinntekt		191 725	319 299
Sum driftsinntekter		234 036 102	108 400 360
VAREKOSTNAD		198 725 732	80 577 107
Lønnskostnad	9	21 631 291	18 776 571
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	711 610	613 824
Annen driftskostnad	6, 7	4 999 351	4 692 656
Sum driftskostnader		226 067 985	104 660 158
Driftsresultat		7 968 117	3 740 202
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	12	701 400	1 302 600
Annen renteinntekt		4 241	3 985
Annen finansinntekt		0	10 000
Annen rentekostnad		333 140	252 045
Resultat av finansposter		372 501	1 064 539
Ordinært resultat før skattekostnad		8 340 618	4 804 741
Skattekostnad på ordinært resultat	11	1 685 284	779 068
Ordinært resultat		6 655 334	4 025 673
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		6 655 334	4 025 673
Majoritetens andel		6 655 334	4 025 673
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		100 000	400 000
Avsatt til annen egenkapital		6 555 334	3 625 673
Sum disponert		6 655 334	4 025 673



BALANSE

HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	13 085 929	12 836 039
Maskiner og anlegg	2	477 000	558 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	815 000	676 000
Sum varige driftsmidler	2	14 377 929	14 070 039
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	12	483 371	483 371
Investeringer i aksjer og andeler		7 000	7 000
Andre langsiktige fordringer	7	631 930	654 266
Sum finansielle anleggsmidler		1 122 301	1 144 637
Sum anleggsmidler		15 500 230	15 214 676
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3, 8	923 085	871 775
FORDRINGER			
Kundefordringer	13	41 527 038	20 342 424
Andre kortsiktige fordringer	15	1 089 436	189 871
Fordring på tilknyttet selskap	12	0	1 302 600
Sum fordringer		42 616 474	21 834 895
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	15 915 815	9 339 495
Sum omløpsmidler		59 455 375	32 046 165
Sum eiendeler		74 955 605	47 260 841



BALANSE

HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		25 341 186	18 785 851
Sum opptjent egenkapital		25 341 186	18 785 851
Sum egenkapital	5	25 371 186	18 815 851
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	11	1 946 504	503 334
Sum avsetning for forpliktelser		1 946 504	503 334
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 526 883	7 772 742
Sum annen langsiktig gjeld		7 526 883	7 772 742
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		27 527 964	12 818 794
Betalbar skatt	11	242 114	413 711
Skyldig offentlige avgifter		3 219 570	2 881 438
Utbytte		100 000	400 000
Annen kortsiktig gjeld	14	9 021 384	3 654 971
Sum kortsiktig gjeld		40 111 032	20 168 914
Sum gjeld		49 584 419	28 444 990
Sum egenkapital og gjeld		74 955 605	47 260 841

Mysen, 23.04.2023
Styret i Haugerud & Vikeby Holding AS

Jørn Haugerud
styreleder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS

Kontantstrømpoppstilling (NRS - Indirekte modell)

NRS Indirekte metode

	Note	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		8 340 618	4 804 741
Periodens betalte skatt		413 711	569 427
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-28 225	-215 710
Ordinære avskrivninger		711 610	613 824
Endring i varelager		-51 310	0
Endring i kundefordringer		-21 184 614	-8 784 003
Endring i leverandørgjeld		14 709 170	9 601 569
Endring i andre tidsavgrensningsposter		5 588 250	535 426
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		7 671 788	5 986 420
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0	525 710
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		449 610	4 053 737
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-449 610	-3 528 027
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	1 178 027
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		245 859	0
Utbetalinger av utbytte		400 000	500 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-645 859	678 027
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		6 576 319	3 136 420
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		9 339 495	6 203 076
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		15 915 815	9 339 495



Noter år 2022 Haugerud & Vikeby Holding AS - konsernregnskap

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Haugerud & Vikeby Holding AS og datterselskapet Haugerud Vikeby AS. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld balanseføres som goodwill. Merverdier i konsernregnskapet avskrives lineært over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.



Noter år 2022 Haugerud & Vikeby Holding AS - konsernregnskap

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.



Noter år 2022
Haugerud & Vikeby Holding AS - konsernregnskap

Note nr. 2 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Mor

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	13 642 707
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	569 890
= Anskaffelseskost 31.12.22	14 212 597
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 436 668
= Bokført verdi 31.12.22	12 775 929
Årets ordinære avskrivninger	265 000
Økonomisk levetid	10-25 år

Konsern

Tekst	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløse re og inventar	Transport midler	Sum
Ansk.kost. 01.01.	14 198 947	2 004 764	1 818 165	18 021 876
- Avgang i året	0	0	0	0
+ Tilgang	569 890	393 227	56 383	1 019 500
Anskaffelseskost 31.12	14 768 837	2 397 991	1 874 548	19 041 376
Akk. avskr.31.12.	1 682 908	1 582 992	1 397 548	4 663 448
= Bokf. verdi 31.12.	13 085 929	815 000	477 000	14 377 928
Årets avskr.	320 000	254 227	137 383	711 610
Økonomisk levetid	10-25 år	3-10 år	3-5 år	



Noter år 2022
Haugerud & Vikeby Holding AS - konsernregnskap

Note nr. 3 - Vurdering av varelager

Varelageret er vurdert til anskaffelseskost

	2022	2021
Tomt	923 085	871 775

Note nr. 4 - Bankinnskudd, kontanter og lignende

Inkludert i denne regnskapsposten er bundne skattetrekksmidler inkludert med kr. 0,- for morselskapet og kr. 1 174 513,- for konsernet.

Note nr.5 - Egenkapital

Haugerud & Vikeby Holding AS AS har en samlet aksjekapital på kr. 30.000,- fordelt på 250 aksjer pålydende kr. 120,-. Aksjonær sammensetningen er som følger :

	Antall aksjer
Jørn Haugerud	250

Denne regnskapsposten fremkommer som følger :

	Morselskap		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Egenkapital 01.01	8 243 965	7 537 863	18 815 851	15 690 178
Årets resultat	411 660	1 606 102	6 655 334	4 025 673
Avsatt utbytte	- 100 000	-400 000	-100 000	-400 000
Tilleggsutbytte	0	-500 000	0	-500 000
	8 555 625	8 243 965	25 371 185	18 815 851



Noter år 2022 Haugerud & Vikeby Holding AS - konsernregnskap

Note nr.6 - Honorar til revisor

I regnskapsåret 2022 er det for konsernet som helhet kostnadsført kr. 114 898,- i honorar til revisor. I morselskapet utgjør det samlede revisjonshonoraret kr. 34 448,-.

Note nr.7 - Leasing

Konsernet har behandlet alle løpende leasingkontrakter som operasjonell leasing. Samlede leasingkostnader i år 2022 kr. 880 082,- mot kr. 656 170,- i år 2021.

Regnskapsposten Andre langsiktige fordringer består av leasingforskudd på biler.

Note nr.8 - Pantstillelser

	2022	2021
Gjeld som er sikret med pant	7 526 883	7 772 742
Bokført verdi pantsatte eiendeler:		
Bokført verdi bygg	13 085 929	12 836 039

Selskapet har kassekreditt på kr 3 000 000,- i Eidsberg Sparebank.
For denne er det pantsatt kr 5 000 000 i kundefordringer

Note nr.9 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

	Mor		Konsern	
	2022	2021	2022	2021
Lønninger	0	0	17 929 569	15 683 840
Arbeidsgiveravgift	0	0	2 702 338	2 360 496
Pensjonskostnader	0	0	750 536	589 054
Andre sosiale kostnader	0	0	248 848	143 181
Sum personalkostnader	0	0	21 631 291	18 776 571
Antall årsverk	0	0	30	27



Noter år 2022
Haugerud & Vikeby Holding AS - konsernregnskap

Note nr.10 - Aksjer i datterselskap

I morselskapet er følgende aksjer notert :

	Eierandel	Bokført verdi i morselska p	EK 31.12.2022	Resultat hos datterselskap i 2022
Haugerud Vikeby AS	100%	210 000	17 025 560	6 243 674



Noter år 2022
Haugerud & Vikeby Holding AS - konsernregnskap

Note nr.11 - Skatter

	Morselskap	Konsern
Årets skattekostnad fordeler seg på:		
Betalbar skatt	0	242 114
Skatt konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt	- 75 753	1 443 169
Sum skattekostnad	-75 753	1 685 283
Beregning av årets skattegrunnlag:		
Resultat før skattekostnad	335 907	8 340 618
Permanente forskjeller	- 680 237	-680 237
Endring i midlertidige forskjeller	- 223 322	-7 127 517
Årets skattegrunnlag	-567 652	532 864
Betalbar skatt	0	242 114
Oversikt over midlertidige forskjeller:		
Varige driftsmidler	- 222 092	-106 679
Tilvirkningskontrakter	0	9 522 078
Fremførbart underskudd	- 567 652	-567 652
Sum	- 789 745	8 847 747
22 % utsatt skattefordel/utsatt skatt	-173 744	1 946 504



Noter år 2022
Haugerud & Vikeby Holding AS - konsernregnskap

Note nr.12 - Aksjer i tilknyttet selskap

	Eierandel	Bokført verdi i morselskap	Egenkapital 31.12.2022	Resultat i 2022	Avkastnin 2022
Bloksberg Eiendom AS	34%	483 371	2 123 284	226 274	701 400

Note nr.13 - Kundefordringer

Kundefordringene er vurdert til pålydende.

Saldo består av følgende:

	2022	2021
Kundefordringer	29 015 261	15 130 897
Utført ikke fakturert	12 511 777	5 211 527
Sum	41 527 038	20 342 424

Note nr.14 - Annen kortsiktig gjeld

	2022	2021
Lønnsrelaterte poster	3 329 947	2 809 534
Påløpt varekostnad	5 659 601	840 691
Påløpt rentekostnad	1 146	746
Div andre påløpne kostnader	26 690	
Forskudd fra leietaker	4 000	4 000
SUM	9 021 384	3 654 971

Note nr.15 - Andre kortsiktige fordringer

	2022	2021
Fordring på utbytte fra Bloksberg Eiendom AS	704 000	0
Merverdiavgift til gode	117 790	0
Diverse forskuddsbetalte kostnader	267 646	189 871
SUM	1 089 436	189 871



RESULTATREGNSKAP - MOR/KONSERN

HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS

2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER					
0	0	Salgsinntekt		233 844 377	108 081 061
564 600	486 350	Annen driftsinntekt		191 725	319 299
564 600	486 350	Sum driftsinntekter		234 036 102	108 400 360
VAREKOSTNAD					
0	0	Lønnskostnad	9	21 631 291	18 776 571
0	0	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle €	2	711 610	613 824
265 000	255 571	Annen driftskostnad	6, 7	4 999 351	4 692 656
342 659	188 474	Sum driftskostnader		226 067 985	104 660 158
607 659	444 045				
-43 059	42 305	Driftsresultat		7 968 117	3 740 202
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER					
701 400	1 902 600	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	12	701 400	1 302 600
591	977	Annen renteinntekt		4 241	3 985
0	0	Annen finansinntekt		0	10 000
323 025	243 154	Annen rentekostnad		333 140	252 045
378 966	1 660 423	Resultat av finansposter		372 501	1 064 539
335 907	1 702 727	Ordinært resultat før skattekostnad		8 340 618	4 804 741
-75 753	96 625	Skattekostnad på ordinært resultat	11	1 685 284	779 068
411 660	1 606 102	Ordinært resultat		6 655 334	4 025 673
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER					
411 660	1 606 102	Årsresultat		6 655 334	4 025 673
411 660	1 606 102	Majoritetens andel		6 655 334	4 025 673
OVERFØRINGER					
100 000	400 000	Avsatt til utbytte		100 000	400 000
311 660	1 206 102	Avsatt til annen egenkapital		6 555 334	3 625 673
411 660	1 606 102	Sum disponert		6 655 334	4 025 673



BALANSE - MOR/KONSERN					
HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS					
2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
IMMATERIELLE EIENDELER					
173 744	97 991	Utsatt skattefordel		0	0
173 744	97 991	Sum immaterielle eiendeler		0	0
VARIGE DRIFTSMIDLER					
12 775 929	12 471 039	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 8	13 085 929	12 836 039
0	0	Maskiner og anlegg	2	477 000	558 000
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	815 000	676 000
12 775 929	12 471 039	Sum varige driftsmidler	2	14 377 929	14 070 039
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
210 000	210 000	Investeringer i datterselskap	10	0	0
483 371	483 371	Investeringer i tilknyttet selskap	12	483 371	483 371
0	0	Investeringer i aksjer og andeler		7 000	7 000
0	0	Andre langsiktige fordringer	7	631 930	654 266
693 371	693 371	Sum finansielle anleggsmidler		1 122 301	1 144 637
13 643 044	13 262 401	Sum anleggsmidler		15 500 230	15 214 676
OMLØPSMIDLER					
923 085	0	Lager av varer og annen beholdning	3, 8	923 085	871 775
FORDRINGER					
0	0	Kundefordringer	13	41 527 038	20 342 424
886 690	1 304 500	Andre kortsiktige fordringer	15	1 089 436	189 871
0	600 000	Fordring på tilknyttet selskap	12	0	1 302 600
886 690	1 904 500	Sum fordringer		42 616 474	21 834 895
1 266 920	1 305 506	Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	15 915 815	9 339 495
3 076 695	3 210 006	Sum omløpsmidler		59 455 375	32 046 165
16 719 739	16 472 406	Sum eiendeler		74 955 605	47 260 841



BALANSE - MOR/KONSERN					
HAUGERUD & VIKEBY HOLDING AS					
2022	Morselskap 2021		Note	Konsern 2022	2021
		EGENKAPITAL OG GJELD			
		INNSKUTT EGENKAPITAL			
30 000	30 000	Aksjekapital		30 000	30 000
30 000	30 000	Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
		OPPTJENT EGENKAPITAL			
8 525 625	8 213 965	Annen egenkapital		25 341 186	18 785 851
8 525 625	8 213 965	Sum opptjent egenkapital		25 341 186	18 785 851
8 555 625	8 243 965	Sum egenkapital	5	25 371 186	18 815 851
		GJELD			
		AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
0	0	Utsatt skatt	11	1 946 504	503 334
0	0	Sum avsetning for forpliktelser		1 946 504	503 334
		ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
7 306 417	7 482 844	Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 526 883	7 772 742
7 306 417	7 482 844	Sum annen langsiktig gjeld		7 526 883	7 772 742
		KORTSIKTIG GJELD			
5 344	8 519	Leverandørgjeld		27 527 964	12 818 794
0	51 713	Betalbar skatt	11	242 114	413 711
0	30 619	Skyldig offentlige avgifter		3 219 570	2 881 438
100 000	400 000	Utbytte		100 000	400 000
11 104	4 746	Annen kortsiktig gjeld	14	9 021 384	3 654 971
116 447	495 597	Sum kortsiktig gjeld		40 111 032	20 168 914
7 422 864	7 978 441	Sum gjeld		49 584 419	28 444 990
15 978 489	16 222 406	Sum egenkapital og gjeld		74 955 605	47 260 841

Mysen, 23.04.2023
Styret i Haugerud & Vikeby Holding AS

Jørn Haugerud
styreleder



Elimineringsposter

Konsern: Haugerud & Vikeby Holding AS
Periode: 2022 - Årsoppgjør
Antall poster: 9
Antall linjer: 16

Manuelle poster	Beløp		Debet		Kredit
Postnr: 1					
Konsernmellomværende	741 250,00	796	Gjeld til selskap i samme kor	610	Kundefordringer
		1	Haugerud & Vikeby Holding /	2	Haugerud Vikeby AS
Konsernbidrag Fordring/Gjeld	0,00	798	Mellomværende med konsen	611	Fordring på tilknyttet selskap
		2	Haugerud Vikeby AS	1	Haugerud & Vikeby Holding /
Postnr: 2					
Husleie	404 100,00	15	Annen driftsinntekt	70	Annen driftskostnad
		1	Haugerud & Vikeby Holding /	2	Haugerud Vikeby AS
Postnr: 3					
Konsernbidrag	0,00	90	Inntekt på investering i datter		
		1	Haugerud & Vikeby Holding /		
Disponering konsernbidrag	0,00			305	Avsatt konsernbidrag
				2	Haugerud Vikeby AS
Skatt konsernbidrag	0,00			165	Skattekostnad på ordinært re
				1	Haugerud & Vikeby Holding /
Postnr: 4					
Arbeid på Pennestrøket - vedlikehold	0,00	10	Salgsinntekt	70	Annen driftskostnad
		2	Haugerud Vikeby AS	1	Haugerud & Vikeby Holding /
Arbeid på Pennestrøket - aktivering 8% Løn	266 850,00	10	Salgsinntekt	40	Lønnskostnad
		2	Haugerud Vikeby AS	2	Haugerud Vikeby AS
Arbeid på Pennestrøket - aktivering 92% Va	326 150,00	10	Salgsinntekt	20	Varekostnad
		2	Haugerud Vikeby AS	2	Haugerud Vikeby AS
Postnr: 5					
Aksjer i datterselskap	210 000,00			560	Investeringer i datterselskap
				1	Haugerud & Vikeby Holding /
	200 000,00	670	Aksjekapital		
		2	Haugerud Vikeby AS		
	10 000,00	695	Annen egenkapital		
		2	Haugerud Vikeby AS		
Postnr: 6					
Eliminerer Tilleggsutbytte fra HV til Holding	0,00	90	Inntekt på investering i datter	695	Annen egenkapital
		1	Haugerud & Vikeby Holding /	2	Haugerud Vikeby AS
Postnr: 7					
Disponering	0,00	695	Annen egenkapital	320	Avsatt til annen egenkapital
		1	Haugerud & Vikeby Holding /	1	Haugerud & Vikeby Holding /
Postnr: 8					
Samler utsatt skatt	173 744,00	725	Utsatt skatt	520	Utsatt skattefordel
		2	Haugerud Vikeby AS	1	Haugerud & Vikeby Holding /
Postnr: 9					
Flytter fordring på Bloksberg	0,00	611	Fordring på tilknyttet selskap	615	Andre kortsiktige fordringer
		1	Haugerud & Vikeby Holding /	1	Haugerud & Vikeby Holding /
Kontrollsum		0,00			