



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 590 903
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJELMÅS MEKANISKE VERKSTED AS
Forretningsadresse: Leknesvegen 183
5915 HJELMÅS

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: Jon Fredrik Mostraum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.09.2024

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, 11.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 543 093 | 2 110 916 |
| Utleieinntekt | | 533 333 | 533 333 |
| Sum inntekter | | 2 076 426 | 2 644 249 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 273 137 | 1 726 826 |
| Avskrivning på driftsmidler | 1 | 244 100 | 245 651 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 225 860 | 447 783 |
| Sum kostnader | | 1 743 097 | 2 420 260 |
| Driftsresultat | | 333 329 | 223 990 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 132 |
| Sum finansinntekter | | | 132 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 300 198 | 146 357 |
| Annen rentekostnad | | 1 401 | 5 523 |
| Sum finanskostnader | | 301 600 | 151 880 |
| Netto finans | | -301 600 | -151 748 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 31 729 | 72 242 |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 6 981 | 15 870 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 24 748 | 56 372 |
| Årsresultat | | 24 748 | 56 372 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 24 748 | 56 372 |
| Totalresultat | | 24 748 | 56 372 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|---------------|---------------|
| Avsatt til annen egenkapital | | 24 748 | 56 372 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 24 748 | 56 372 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 129 822 | 110 851 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 129 822 | 110 851 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 3 349 100 | 3 338 500 |
| Maskiner og anlegg | 1 | | |
| Skip, rigger, fly o.l. | 1 | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 1 | 15 600 | 30 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 364 700 | 3 368 900 |
| Sum anleggsmidler | 4 | 3 494 522 | 3 479 751 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | | 1 991 499 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 151 345 | 47 439 |
| Konsernfordringer | 5 | | |
| Sum fordringer | | 151 345 | 2 038 937 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 38 521 | 18 380 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 38 521 | 18 380 |
| Sum omløpsmidler | | 189 866 | 2 057 317 |
| SUM EIENDELER | | 3 684 388 | 5 537 068 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1.000) | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | | 337 930 | 337 930 |
| Sum innskutt egenkapital | | 437 930 | 437 930 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 24 748 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 24 748 | |
| Sum egenkapital | 7 | 462 678 | 437 930 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 4 | | |
| Obligasjonslån | 4 | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | | |
| Ansvarlig lån fra aksjonær | 4 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 373 962 | 56 977 |
| Betalbar skatt | 3 | 25 952 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 2 821 796 | 5 042 162 |
| Gjeld til aksjonær | 5 | | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 221 710 | 5 099 139 |
| Sum gjeld | | 3 221 710 | 5 099 139 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 684 388 | 5 537 068 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 744206

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 590 903
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HJELMÅS MEKANISKE VERKSTED AS
Forretningsadresse: Leknesvegen 183
5915 HJELMÅS

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: Jon Fredrik Mostrau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.09.2024

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, 09.09.2024



Organisasjonsnr: 921 590 903
HJELMÅS MEKANISKE VERKSTED AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 543 093 | 2 110 916 |
| Utleieinntekt | | 533 333 | 533 333 |
| Sum inntekter | | 2 076 426 | 2 644 249 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 273 137 | 1 726 826 |
| Avskrivning på driftsmidler 1 | | 244 100 | 245 651 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 1 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 225 860 | 447 783 |
| Sum kostnader | | 1 743 097 | 2 420 260 |
| Driftsresultat | | 333 329 | 223 990 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 132 |
| Sum finansinntekter | | | 132 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 300 198 | 146 357 |
| Annen rentekostnad | | 1 401 | 5 523 |
| Sum finanskostnader | | 301 600 | 151 880 |
| Netto finans | | -301 600 | -151 748 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 3 | 6 981 | 15 870 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 24 748 | 56 372 |
| Årsresultat | | 24 748 | 56 372 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 24 748 | 56 372 |
| Totalresultat | | 24 748 | 56 372 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til annen egenkapital | | 24 748 | 56 372 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 24 748 | 56 372 |



Organisasjonsnr: 921 590 903
HJELMÅS MEKANISKE VERKSTED AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | 129 822 | 110 851 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 129 822 | 110 851 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 3 349 100 | 3 338 500 |
| Maskiner og anlegg | 1 | | |
| Skip, rigger, fly o.l. | 1 | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 1 | 15 600 | 30 400 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 364 700 | 3 368 900 |
| Sum anleggsmidler | 4 | 3 494 522 | 3 479 751 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | | 1 991 499 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 151 345 | 47 439 |
| Konsernfordringer | 5 | | |
| Sum fordringer | | 151 345 | 2 038 937 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 38 521 | 18 380 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 38 521 | 18 380 |
| Sum omløpsmidler | | 189 866 | 2 057 317 |
| SUM EIENDELER | | 3 684 388 | 5 537 068 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1.000) | 6 | 100 000 | 100 000 |
| Beholdning av egne aksjer | | 337 930 | 337 930 |
| Sum innskutt egenkapital | | 437 930 | 437 930 |



| | | | |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 24 748 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 24 748 | |
| Sum egenkapital | 7 | 462 678 | 437 930 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | 4 | | |
| Obligasjonslån | 4 | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 4 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 5 | | |
| Ansvarlig lån fra aksjonær | 4 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 5 | 373 962 | 56 977 |
| Betalbar skatt | 3 | 25 952 | |
| Kortsiktig konserngjeld | 5 | 2 821 796 | 5 042 162 |
| Gjeld til aksjonær | 5 | | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 221 710 | 5 099 139 |
| Sum gjeld | | 3 221 710 | 5 099 139 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 684 388 | 5 537 068 |



Organisasjonsnr: 921 590 903
HJELMÅS MEKANISKE VERKSTED AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Deloitte.

Deloitte AS
Kvernhusmyrane 13
NO-5514 Isdalstø
Norway

+47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Hjelmås Mekaniske Verksted AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hjelmås Mekaniske Verksted AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

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

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Hjelmås Mekaniske Verksted AS

feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

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

Isdalstø, 4. september 2024
Deloitte AS

Pål Svendsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Hjelmås Mekaniske Verkste...evisors beretning 2023

Name

Svendsen, Pål

Date

2024-09-04

Identification

 bankID Svendsen, Pål



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap 2023

Hjelmås Mekaniske Verksted AS

Org.nr.: 921 590 903



Hjelmås Mekaniske Verksted AS

Resultatregnskap

| NOTER | DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | 2023 | 2022 |
|-------|--|-----------------------|-----------------------|
| | Salgsinntekt | 1 543 093 | 2 110 916 |
| | Utleieinntekt | 533 333 | 533 333 |
| | Sum driftsinntekter | <u>2 076 426</u> | <u>2 644 249</u> |
| | Varekostnad | 1 273 137 | 1 726 826 |
| 1 | Avskrivning på driftsmidler | 244 100 | 245 651 |
| 2 | Annen driftskostnad | 225 860 | 447 783 |
| | Sum driftskostnader | <u>1 743 097</u> | <u>2 420 260</u> |
| | Driftsresultat | <u>333 329</u> | <u>223 990</u> |
| | FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | |
| | Annen renteinntekt | 0 | 132 |
| | Rentekostnad til foretak i samme konsern | 300 198 | 146 357 |
| | Annen rentekostnad | 1 401 | 5 523 |
| | Resultat av finansposter | <u>-301 600</u> | <u>-151 748</u> |
| | Ordinært resultat før skattekostnad | <u>31 729</u> | <u>72 242</u> |
| 3 | Skattekostnad på resultat | <u>6 981</u> | <u>15 870</u> |
| | Arsresultat | <u>24 748</u> | <u>56 372</u> |
| | OVERFØRINGER | | |
| | Avsatt til annen egenkapital | 24 748 | 56 372 |
| | Sum overføringer | <u>24 748</u> | <u>56 372</u> |



Hjelmås Mekaniske Verksted AS

Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EIENDELER | 2023 | 2022 |
|-------|--|-------------------------|-------------------------|
| | Anleggsmidler | | |
| | Immaterielle eiendeler | | |
| 3 | Utsatt skattefordel | 129 822 | 110 851 |
| | Sum immaterielle eiendeler | <u>129 822</u> | <u>110 851</u> |
| | Varige driftsmidler | | |
| 1 | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 349 100 | 3 338 500 |
| 1 | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l. | 15 600 | 30 400 |
| | Sum varige driftsmidler | <u>3 364 700</u> | <u>3 368 900</u> |
| 4 | Sum anleggsmidler | <u>3 494 522</u> | <u>3 479 751</u> |
| | Omløpsmidler | | |
| | Fordringer | | |
| 5 | Kundefordringer | 0 | 1 991 499 |
| | Andre kortsiktige fordringer | 151 345 | 47 439 |
| | Sum fordringer | <u>151 345</u> | <u>2 038 937</u> |
| | Bankinnskudd, kontanter o.l. | <u>38 521</u> | <u>18 380</u> |
| | Sum omløpsmidler | <u>189 866</u> | <u>2 057 317</u> |
| | SUM EIENDELER | <u>3 684 388</u> | <u>5 537 068</u> |



Hjelmås Mekaniske Verksted AS

Balanse pr. 31. desember

| NOTER | EGENKAPITAL OG GJELD | 2023 | 2022 |
|-------|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 6 | Aksjekapital (100 aksjer à kr 1.000) | 100 000 | 100 000 |
| | Overkurs | 337 930 | 337 930 |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>437 930</u> | <u>437 930</u> |
| | Opptjent egenkapital | | |
| | Annen egenkapital | 24 748 | 0 |
| | Sum opptjent egenkapital | <u>24 748</u> | <u>0</u> |
| 7 | Sum egenkapital | <u>462 678</u> | <u>437 930</u> |
| | Gjeld | | |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| 5 | Leverandørgjeld | 373 962 | 56 977 |
| 3 | Betalbar skatt | 25 952 | 0 |
| 5 | Gjeld til konsernselskaper | 2 821 796 | 5 042 162 |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>3 221 710</u> | <u>5 099 139</u> |
| | Sum gjeld | <u>3 221 710</u> | <u>5 099 139</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>3 684 388</u> | <u>5 537 068</u> |

Hjelmås, 3. september 2024

Mary-Ann Mostraum
styremedlem

Jon Fredrik Mostraum
styreleder/daglig leder



Hjelmås Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jfr. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen/tjenesten er levert kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Hjelmås Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Varige driftsmidler

| | Tomt m.v. | Maskiner og løsøre | Bygg og kaianlegg | Sum |
|------------------------------------|-----------|-----------------------|----------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23 | 791 900 | 800 334 | 4 422 065 | 6 014 299 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | | | 239 900 | 239 900 |
| Anskaffelseskost 31.12.23 | 791 900 | 800 334 | 4 661 965 | 6 254 199 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | | 784 734 | 2 104 765 | 2 889 499 |
| Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23 | 0 | 784 734 | 2 104 765 | 2 889 499 |
| Bokført verdi 31.12.23 | 791 900 | 15 600 | 2 557 200 | 3 364 700 |
| Årets ordinære avskrivninger | | 14 800 | 229 300 | 244 100 |
| Økonomisk levetid | | 5 år | 20 år | |
| Avskrivningsplan | 0 % | 20 % | 5 % | |

Alle driftsmidler bortsett fra tomt, avskrives lineært.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2023 ingen ansatte og har ikke utbetalt lønn eller andre ytelser til selskapets styre.



Hjelmås Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|---------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 25 952 | 26 356 |
| Endring i utsatt skatt | -18 971 | -10 486 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 6 981 | 15 870 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 31 729 | 72 242 |
| Permanente forskjeller | 0 | -22 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 86 235 | 86 058 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | -119 800 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -38 398 |
| Skattepliktig inntekt | 117 964 | 80 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 25 952 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 25 952 | 0 |
| Beregning av effektiv skattesats | | |
| Resultat før skatt | 31 729 | 72 242 |
| Beregnet skatt av resultat før skatt | 6 980 | 15 893 |
| Skatteeffekt av permanente forskjeller | 0 | -5 |
| Sum | 6 980 | 15 888 |
| Effektiv skattesats | 22,0 % | 22,0 % |

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 | -590 101 | -503 866 | 86 235 |
| Sum | -590 101 | -503 866 | 86 235 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -590 101 | -503 866 | 86 235 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -129 822 | -110 851 | 18 972 |



Hjelmås Mekaniske Verksted AS

Noter til regnskapet 2023

Note 4 Pantstillelser og garantier

| Pantesikret gjeld, pantstillelser og garantier | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |
| Sum | 0 | 0 |

Bokført verdi av pantesikrede eiendeler

| | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| Bygg, kai med tomt | 3 349 100 | 3 338 500 |
| Maskiner og løsøre | 15 600 | 30 400 |
| Sum | 3 364 700 | 3 368 900 |

Note 5 Mellomværende med konsernselskaper

| | Fordring | Gjeld |
|------------------------|----------|------------|
| Roslagen Chartering AS | 0 | -594 015 |
| Roslagen Shipping AS | 0 | -2 074 500 |
| Mostraum Management AS | 0 | -81 656 |
| Mostraum Holding AS | 0 | -71 625 |
| Sum | 0 | -2 821 796 |

Mellomværende er renteberegnet.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Hjelmås Mekaniske Verksted AS pr. 31.12.2023 består av en aksjeklasse:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|--------|-----------|---------|
| Ordinære aksjer | 100 | 1 000 | 100 000 |
| Sum | 100 | | 100 000 |

Eierstruktur

Aksjonær i selskaper pr. 31.12:

| | Antall | Eierandel | Stemmeandel |
|----------------------|--------|-----------|-------------|
| Mostraum Holding AS | 100 | 100 % | 100 % |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100 % | 100 % |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|--------------------|--------------|----------|-------------------|-----------------|
| EK pr. 31.12.2022 | 100 000 | 337 930 | 0 | 437 930 |
| Årets endring i EK | | | | |
| Årets resultat | | | 24 748 | 24 748 |
| EK pr. 31.12.2023 | 100 000 | 337 930 | 24 748 | 462 678 |