



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 335 378  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS  
Forretningsadresse: Vormavegen 4  
2080 EIDSVOLL

### 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: Halvorsen Bok - og Kontorsenter AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 08.04.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 329 735	3 626 173
Annen driftsinntekt		85 034	24 003
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 414 768</b>	<b>3 650 175</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 741 308	1 691 537
Lønnskostnad	1, 2, 3	473 432	486 924
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	78 900	127 401
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		1 005 849	1 034 282
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 299 490</b>	<b>3 340 144</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>115 278</b>	<b>310 031</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 434	-454
Annen finansinntekt		1 850	1 756
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 284</b>	<b>1 302</b>
Annen rentekostnad		61 934	73 297
Annen finanskostnad		0	416
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>61 934</b>	<b>73 713</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-57 650</b>	<b>-72 411</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>57 628</b>	<b>237 620</b>
Skattekostnad	5, 6	12 810	52 414
<b>Årsresultat</b>		<b>44 818</b>	<b>185 206</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		0	143 890
Annen egenkapital		44 818	41 316
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>44 818</b>	<b>185 206</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	5, 6	0	0
Goodwill	4	6 667	26 667
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 667</b>	<b>26 667</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	3 467	353 365
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 467</b>	<b>353 365</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 133</b>	<b>380 032</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 540 802	1 785 104
<b>Sum varer</b>		<b>1 540 802</b>	<b>1 785 104</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		5 397	9 871
Andre kortsiktige fordringer	7	474 358	424 140
<b>Sum fordringer</b>		<b>479 755</b>	<b>434 011</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			





## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>625 002</b>	<b>1 011 612</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>684 592</b>	<b>1 058 392</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 435	4 755
Leverandørgjeld		446 854	305 669
Betalbar skatt	5, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter	8	131 617	168 158
Kortsiktig konserngjeld	12	0	184 474
Annen kortsiktig gjeld		54 252	88 516
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>637 158</b>	<b>751 572</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 321 750</b>	<b>1 809 964</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 494 320</b>	<b>2 937 716</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 432841

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 335 378  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS  
Forretningsadresse: Eidsivag  
2080 EIDSVOLL

#### 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: Halvorsen Bok - og Kontorsenter AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

#### Revisjon

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

#### Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 25.05.2024

---

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



Organisasjonsnr: 919 335 378  
HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 329 735	3 626 173
Annen driftsinntekt		85 034	24 003
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 414 768</b>	<b>3 650 175</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 741 308	1 691 537
Lønnskostnad	1, 2, 3	473 432	486 924
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	78 900	127 401
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		1 005 849	1 034 282
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 299 490</b>	<b>3 340 144</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>115 278</b>	<b>310 031</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 434	-454
Annen finansinntekt		1 850	1 756
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 284</b>	<b>1 302</b>
Annen rentekostnad		61 934	73 297
Annen finanskostnad		0	416
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>61 934</b>	<b>73 713</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-57 650</b>	<b>-72 411</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>57 628</b>	<b>237 620</b>
Skattekostnad	5, 6	12 810	52 414
<b>Årsresultat</b>		<b>44 818</b>	<b>185 206</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		0	143 890
Annen egenkapital		44 818	41 316
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>44 818</b>	<b>185 206</b>



Organisasjonsnr: 919 335 378  
HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel	5, 6	0	0
Goodwill	4	6 667	26 667
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 667</b>	<b>26 667</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	3 467	353 365
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 467</b>	<b>353 365</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	7	0	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 133</b>	<b>380 032</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 540 802	1 785 104
<b>Sum varer</b>		<b>1 540 802</b>	<b>1 785 104</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		5 397	9 871
Andre kortsiktige fordringer	7	474 358	424 140
<b>Sum fordringer</b>		<b>479 755</b>	<b>434 011</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	463 629	338 569
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>463 629</b>	<b>338 569</b>



Sum omløpsmidler		2 484 187	2 557 684
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 494 320</b>	<b>2 937 716</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	9, 10	0	0
Overkurs	10	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10	0	0
Annen innskutt egenkapital	10	0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fond	10	0	0
Annen egenkapital	10	672 570	627 751
Udekket tap	10	0	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>672 570</b>	<b>627 751</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 172 570</b>	<b>1 127 751</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	11	0	0
Utsatt skatt	5, 6	59 590	46 780
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>59 590</b>	<b>46 780</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	11	0	0
Obligasjonslån	11	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	625 002	1 011 612
Langsiktig konserngjeld	11	0	0
Ansvarlig lånekapital	11	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>625 002</b>	<b>1 011 612</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>684 592</b>	<b>1 058 392</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>			
Leverandørgjeld		4 435	4 755
Betalbar skatt	5, 6	446 854	305 669
Skyldige offentlige avgifter	8	0	0
Kortsiktig konserngjeld	12	131 617	168 158
Annen kortsiktig gjeld		0	184 474
		54 252	88 516
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>637 158</b>	<b>751 572</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 321 750</b>	<b>1 809 964</b>



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

2 494 320

2 937 716



Organisasjonsnr: 919 335 378  
HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

1.50

## Note



2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	386608.00	376585.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	66487.00	77310.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14850.00	29808.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5487.00	3221.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	473432.00	486924.00

### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

### Note

4

#### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	752568.00	100000.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	679000.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	73568.00	100000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	70101.00	93333.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3467.00	6667.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	58900.00	20000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær



Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

12

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt



Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
625002.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

7

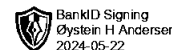
Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

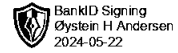


# Ordinær generalforsamling for 919335378 HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS

## Behandling av årsregnskap for 2023

### Innhold

1. Innkalling til ordinær generalforsamling i HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS
2. Protokoll fra ordinær generalforsamling i HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS



**Innkalling til ordinær generalforsamling i  
HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS**

**Sted:** I selskapets lokaler i Eidsvoll

**Dato:** 21.05.2024

**Klokken:** 12:00

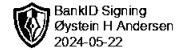
**Agenda:**

1. Valg av møteleder
2. Godkjenning av innkallingen og dagsordenen
3. Valg av representant til å undertegne protokollen med møtelederen
4. Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap, herunder disponering av årets resultat
5. Valg av styremedlemmer
6. Fastsettelse av styrets honorar for siste år
7. Eventuelt

Aksjeeiere som selv ikke møter, kan møte ved fullmektig.

På vegne av styret i HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS

Øystein Hoel Andersen  
styrets leder



## Protokoll fra ordinær generalforsamling i HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS

**Sted:** Selskapets lokaler i Eidsvoll

**Dato:** 21.05.2024

**Kl:** 12:00

**Til stede var:**

BRIO EIDSVOLL AS som representerer 50 aksjer og stemmer.

Således var alle aksjene og stemmene representert.

### Referat:

**1. Valg av møteleder:**

Øystein Hoel Andersen ble valgt til å lede møtet.

**2. Godkjenning av innkallingen og dagsordenen:**

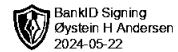
Det fremkom ingen innvendinger til innkallingen. Innkallingen og dagsordenen ble dermed godkjent.

**3. Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen:**

Øystein Hoel Andersen ble valgt til å undertegne protokollen sammen med møtelederen.

**4. Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap, herunder disponering av årets resultat:**

Styrets forslag til selskapets årsregnskap ble gjennomgått. Årsregnskapet ble enstemmig godkjent.



**5. Valg av styremedlemmer:**

Sittende styre ble gjenvalgt i sin helhet. Styret består herved av følgende personer:

Øystein Hoel Andersen, styrets leder

**6. Fastsettelse av styrets honorar for siste år mv.:**

Styrets honorar for siste år ble fastsatt til NOK 0. Retningslinjer for styrets honorar neste år ble fastsatt til å være uendret.

**7. Eventuelt:**

Det forelå ingen saker under dette punktet.

Eidsvoll, 21.05.2024

---

Øystein Hoel Andersen

Møteleder

---

Øystein Hoel Andersen

Valgt til å undertegne protokollen



Årsregnskap for  
**HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS**  
919335378  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENER AS  
919 335 378

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 329 735	3 626 173
Annen driftsinntekt		85 034	24 003
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 414 768</b>	<b>3 650 175</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-1 741 308	-1 691 537
Lønnskostnad	1, 2, 3	-473 432	-486 924
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-78 900	-127 401
Annen driftskostnad		-1 005 849	-1 034 282
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-3 299 490</b>	<b>-3 340 144</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>115 278</b>	<b>310 031</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		2 434	-454
Annen finansinntekt		1 850	1 756
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 284</b>	<b>1 302</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-61 934	-73 297
Annen finanskostnad		0	-416
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-61 934</b>	<b>-73 713</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-57 650</b>	<b>-72 411</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>57 628</b>	<b>237 620</b>
Skattekostnad	5, 6	-12 810	-52 414
<b>Årsresultat</b>		<b>44 818</b>	<b>185 206</b>
<b>Overføringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		0	143 890
Annen egenkapital		44 818	41 316
<b>Sum overføringer</b>		<b>44 818</b>	<b>185 206</b>



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENER AS  
919 335 378

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	4	6 667	26 667
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 667</b>	<b>26 667</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	3 467	353 365
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 467</b>	<b>353 365</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 133</b>	<b>380 032</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		1 540 802	1 785 104
<b>Sum varer</b>		<b>1 540 802</b>	<b>1 785 104</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		5 397	9 871
Andre kortsiktige fordringer	7	474 358	424 140
<b>Sum fordringer</b>		<b>479 755</b>	<b>434 011</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	463 629	338 569
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>463 629</b>	<b>338 569</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 484 187</b>	<b>2 557 684</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 494 320</b>	<b>2 937 716</b>



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS  
919 335 378

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	500 000	500 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	672 570	627 751
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>672 570</b>	<b>627 751</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 172 570</b>	<b>1 127 751</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5, 6	59 590	46 780
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>59 590</b>	<b>46 780</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	625 002	1 011 612
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>625 002</b>	<b>1 011 612</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 435	4 755
Leverandørgjeld		446 854	305 669
Skyldige offentlige avgifter	8	131 617	168 158
Kortsiktig konserngjeld	12	0	184 474
Annen kortsiktig gjeld		54 252	88 516
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>637 158</b>	<b>751 572</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 321 750</b>	<b>1 809 964</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 494 320</b>	<b>2 937 716</b>

Eidsvoll, 18.05.2024

Øystein Hoel Andersen  
styrets leder



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS  
919 335 378

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid.

#### 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS  
919 335 378

## Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,5

## Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	386 608	376 585
Arbeidsgiveravgift	66 487	77 310
Pensjonskostnader	14 850	29 808
Andre relaterte ytelser	5 487	3 221
<b>Sum</b>	<b>473 432</b>	<b>486 924</b>

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	752 568	100 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	-679 000	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>73 568</b>	<b>100 000</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-70 101	-93 333
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>3 467</b>	<b>6 667</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	58 900	20 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	40 584
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	12 810	11 830
<b>Skattekostnad</b>	<b>12 810</b>	<b>52 414</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	57 628	237 620
Permanente forskjeller	600	620
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-78 408	-53 769
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	-184 472
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-20 180</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	0	40 584
Betalbar skatt på konsernbidrag	0	-40 584



HALVORSEN BOK-OG KONTORSENTER AS  
919 335 378

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-8 653	-36 523	27 870
Omløpsmidler	221 289	327 566	-106 278
Fremførbart underskudd	0	-20 180	20 180
<b>Netto forskjeller</b>	<b>212 635</b>	<b>270 864</b>	<b>-58 228</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>212 635</b>	<b>270 864</b>	<b>-58 228</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>46 780</b>	<b>59 590</b>	<b>-12 810</b>

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med	16 007
Skyldig skattetrekk	-15 996

## Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	50	10 000	500 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
BRIO EIDSVOLL AS	50	100,00	Ordinære

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	500 000	627 751	1 127 751
Årsresultat	0	44 818	44 818
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>500 000</b>	<b>672 570</b>	<b>1 172 570</b>

## Note 11 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	625 002
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

## Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.