



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	921 597 665
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LIDMA HOLDING AS
Forretningsadresse:	Rådyrveien 7 4879 GRIMSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
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:	Justyna Roza Røinås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.06.2024

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, 24.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		79 746	52 157
Sum kostnader		79 746	52 157
Driftsresultat		-79 746	-52 157
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		2 040 000	240 000
Annen renteinntekt		144 543	167 717
Sum finansinntekter		2 184 543	407 717
Annen rentekostnad		324	3
Annen finanskostnad			10 000
Sum finanskostnader		324	10 003
Netto finans		2 184 219	397 714
Ordinært resultat før skattekostnad		2 104 473	345 557
Skattekostnad på ordinært resultat		27 719	27 007
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 076 754	318 550
Årsresultat		2 076 754	318 550
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			450 000
Udekket tap		2 076 754	-131 450
Sum overføringer og disponeringer		2 076 754	318 550



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 000	30 000
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	15 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 080 000	900 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 125 000	945 000
Sum anleggsmidler		1 125 000	945 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		3 576 699	2 937 119
Sum fordringer		3 576 699	2 937 119
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 126 505	862 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 126 505	862 119
Sum omløpsmidler		5 703 204	3 799 238
SUM EIENDELER		6 828 204	4 744 238
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		150 000	150 000
Overkurs		4 192 977	4 192 977
Sum innskutt egenkapital		4 342 977	4 342 977



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 451 008	374 254
Sum opptjent egenkapital		2 451 008	374 254
Sum egenkapital		6 793 985	4 717 231
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 500	
Betalbar skatt		27 719	27 007
Sum kortsiktig gjeld		34 219	27 007
Sum gjeld		34 219	27 007
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 828 204	4 744 238



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		97 368 443	118 288 969
Annen driftsinntekt		2 106 047	2 466 930
Sum inntekter		99 474 490	120 755 899
Kostnader			
Lønnskostnad		89 031 179	108 770 838
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		445 800	435 821
Annen driftskostnad		6 315 891	9 674 022
Sum kostnader		95 792 870	118 880 681
Driftsresultat		3 681 620	1 875 218
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		172 257	178 590
Annen finansinntekt		1 491	7 589
Sum finansinntekter		173 748	186 179
Annen rentekostnad		66 386	67 502
Annen finanskostnad		13 430	12 034
Sum finanskostnader		79 816	79 536
Netto finans		93 932	106 643
Ordinært resultat før skattekostnad		3 775 552	1 981 861
Skattekostnad på ordinært resultat		866 994	443 434
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 908 558	1 538 427
Årsresultat		2 908 558	1 538 427
Minoritetsinteresser		1 148 722	579 137
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 759 836	959 290
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		1 360 000	690 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 548 558	848 427
Sum overføringer og disponeringer		2 908 558	1 538 427



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		266 667	466 667
Sum immaterielle eiendeler		266 667	466 667
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			2 114 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		876 901	359 701
Sum varige driftsmidler		876 901	2 474 201
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 080 000	900 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 080 000	900 000
Sum anleggsmidler		2 223 568	3 840 868
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		14 605 803	17 394 869
Andre fordringer		3 506 800	3 219 642
Sum fordringer		18 112 603	20 614 511
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		15 009 993	11 977 241
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 009 993	11 977 241
Sum omløpsmidler		33 122 596	32 591 752
SUM EIENDELER		35 346 164	36 432 620

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		150 000	150 000
Overkurs		4 192 977	4 192 977
Sum innskutt egenkapital		4 342 977	4 342 977
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 438 182	2 678 345
Minoritetsinteresser		1 534 782	1 746 061
Sum opptjent egenkapital		5 972 964	4 424 406
Sum egenkapital		10 315 941	8 767 383
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		79 044	48 770
Sum avsetninger for forpliktelser		79 044	48 770
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		858 545	305 590
Sum annen langsiktig gjeld		858 545	305 590
Sum langsiktig gjeld		937 589	354 360
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		581 405	218 091
Betalbar skatt		836 720	389 561
Skyldige offentlige avgifter		8 392 713	15 428 261
Annen kortsiktig gjeld		14 281 796	11 274 964
Sum kortsiktig gjeld		24 092 634	27 310 877
Sum gjeld		25 030 223	27 665 237
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		35 346 164	36 432 620



Lidma Holding AS

Konsernregnskap 2023



Lidma Holding AS

Årsberetning

Selskapets virksomhet

Lidma Holding AS er et holdingselskap som driver med investeringer i bemanningsbransjen innen bygg og anlegg. Selskapet har forretningslokaler i Grimstad kommune

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Etter styrets oppfatning gir det framlagte resultatregnskapet og balanse med tilhørende noter et rettvisende bilde for resultatet i 2023 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Omsetning i Lidma Holding AS utgjorde i 2023 kr. 0 i morselskapet, og kr. 99 474 490 i konsernet. Årsresultatet for 2023 viser overskudd etter skatt i morselskapet på kr. 2 076 754 og kr. 2 908 558 etter skatt i konsernet.

Utover det som framgår av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende selskapets drift som skulle vært tatt med i regnskapet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift og vi bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i konsernet er tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2023.

Det har ikke vært vesentlige skader eller ulykker i 2023.

Sykefravær har utgjort ca. 4,5 årsverk i konsernet

Morselskapet har ikke ansatte.

Likestilling og aktivitetsplikt

Konsernet har gjennom året hatt ca. 145 årsverk fordelt på hel- og deltidsstillinger.

Av dette er 3 menn og 1 kvinne i deltidsstillinger, og 18 menn midlertidig ansatt i 2023.

Ingen er ansatt ufrivillig på deltid.

Konsernet har hatt 2 menn og 1 kvinne i foreldrepermisjon i 2023, med en gjennomsnittslengde på 29,33 uker.

Administrasjonen i konsernet består av 2 menn og 3 kvinner.

Alle konsulenter i administrasjonen har lik lønn.

Daglig leder og sekretær har egne lønnsavtaler.

Pr 31.12 hadde konsernet 112 ansatte til utleie, hvorav 2 kvinner.

For utleide gjelder likelønnsprinsippet, dvs. den utleide har samme lønn som tilsvarende stilling i innleiebedriften.

Styret i morselskapet består av 1 kvinne.

Styret i datterselskapet består av 2 kvinner og 2 menn.

Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette

spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Diskriminering

Konsernet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns og arbeidsvilkår, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering.



Lidma Holding AS

Årsberetning

Ytre miljø

Konsernet forurensrer ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig i bransjen.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Konsernet har ingen forskning- og utviklingsaktiviteter.

Årsresultat og disponeringer

I 2023 hadde morselskapet et resultat etter skatt på kr. 2 076 754 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Sum disponert	2 076 754

I 2023 hadde konsernet et resultat etter skatt på kr. 2 908 558 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Tilleggsutbytte 2023	1 360 000
Overført til annen egenkapital	1 548 558
Sum disponert	2 908 558

Finansiell risiko

Konsernet er ikke eksponert for finansiell risiko utover det som er normalt i bransjen. Konsernet har en solid finansiell struktur og har historisk vist seg å kunne møte konjunktursvingninger.

Renterisiko

Konsernet har lite langsiktig gjeld, og er i liten grad påvirket av endringer i rentenivået.

Kredittrisiko

Konsernet har kredittrisiko knyttet til kundefordringer. Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav.

Bortsett fra et større tap i konsernet i 2022, så har det historisk vært lite tap på fordring

Valutarisiko

Konsernets valutaeksponering er relativt lav, da det ikke er mye kjøp i utenlandsk valuta.

Likviditetsrisiko

Likviditeten i konsernet vurderes som tilfredsstillende.

Ansvarsforsikring for styret og daglig leder

Konsernet har tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder i datterselskap for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Forsikringen dekker det rettslige erstatningsansvar styret eller styremedlemmet kan pådra seg under utøvelsen av styreverv, samt ansvaret som daglig leder kan pådra seg i rollen som daglig leder.

Forsikringssummen er på 5 millioner kroner.



Lidma Holding AS

Årsberetning

Åpenhetsloven

I henhold til Åpenhetsloven er redegjørelsen publisert på vår hjemmeside, www.norgespersonal.no

Grimstad 06.06.2024

Justyna Roza Røinås
Styrets leder

Lidma Holding AS
Konsernregnskap 2023

Morselskap			Note	Konsern	
2023	2022	Resultatregnskap		2023	2022
-	-	- Salgsinntekter	1	97 368 443	118 288 969
-	-	- Annen driftsinntekt	1	2 106 047	2 466 930
-	-	- Sum driftsinntekter		99 474 490	120 755 899
-	-	- Varekostnad		-	-
-	-	- Lønnskostnad	2	89 031 179	108 770 838
-	-	- Avskrivninger og nedskrivninger	3, 4	445 800	435 821
79 746	52 157	- Annen driftskostnad	2	6 315 891	9 674 022
- 79 746	- 52 157	Driftsresultat		3 681 620	1 875 218
144 543	167 717	Renteinntekter		172 257	178 590
-	-	- Renteinntekter konsernselsk.		-	-
2 040 000	240 000	Inntekt på investering i datterselskap		-	-
-	-	- Annen finansinntekt		1 491	7 589
-	-	- Inntekt på investering i tilknyttet selskap		-	-
324	3	Rentekostnader		66 386	67 502
-	-	- Rentekostnader konsernselskaper		-	-
-	10 000	- Andre finanskostnader		13 430	12 034
2 184 219	397 714	Netto finanskostnader		93 932	106 643
2 104 473	345 557	Ordinært res. før skatt		3 775 552	1 981 861
27 719	27 007	Skattekostnad	5	866 994	443 434
2 076 754	318 550	Årsresultat		2 908 558	1 538 427
		Herav minoritetsinteresser		1 148 722	579 137
		Disponering av årsresultat		-	-
-	450 000	Tilleggsutbytte	6	1 360 000	690 000
-	-	- Avsatt til utbytte/KB		-	-
2 076 754	-131 450	- Avsatt til annen EK	6	1 548 558	848 427
2 076 754	318 550	SUM		2 908 558	1 538 427



Lidma Holding AS

Konsernregnskap 2023

Morselskap			Note	Konsern	
2023	2022	Balanse		2023	2022
-	-	- Goodwill	3	266 667	466 667
-	-	- Utsatt skattefordel		-	-
-	-	- Tomter, bygninger og annen fast eiend.	4	-	2 114 500
-	-	- Driftslosøre, inventar o.a utstyr	4, 7	876 901	359 701
30 000	30 000	Investering i datterselskaper	8	-	-
15 000	15 000	Investering i tilknyttet selskap	8	-	-
1 080 000	900 000	Lån til tilknyttet selskap	9	1 080 000	900 000
-	-	- Andre langsiktige fordringer		-	-
-	-	- Fordringer på konsernselsk.		-	-
1 125 000	945 000	Sum anleggsmidler		2 223 568	3 840 868
-	-	- Varer		-	-
-	-	- Kundefordringer	7	14 605 803	17 394 869
-	-	- Kundefordringer konsern		-	-
-	-	- Fordring på datter (konsemsbidrag)		-	-
3 576 699	2 937 119	Andre kortsiktige fordringer	9	3 506 800	3 219 642
2 126 505	862 119	Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	15 009 993	11 977 241
5 703 204	3 799 238	Sum omløpsmidler		33 122 596	32 591 752
6 828 204	4 744 238	Sum eiendeler		35 346 164	36 432 620
150 000	150 000	Aksjekapital	6, 11	150 000	150 000
4 192 977	4 192 977	Overkurs	6	4 192 977	4 192 977
2 451 008	374 254	Annen egenkapital	6	4 438 182	2 678 345
-	-	- Minoritetsinteresser	6	1 534 782	1 746 061
6 793 985	4 717 231	Sum egenkapital		10 315 941	8 767 383
-	-	- Utsatt skatt	5	79 044	48 770
-	-	- Gjeld til kredittinstitusjoner	7	858 545	305 590
-	-	- Gjeld til konsernselskaper		-	-
-	-	- Sum langsiktig gjeld		937 589	354 360
6 500	-	- Leverandørgjeld		581 405	218 091
-	-	- Leverandørgjeld konsern		-	-
-	-	- Gjeld til kredittinstitusjoner		-	-
27 719	27 007	Betalbar skatt	5	836 720	389 561
-	-	- Skyldig off. avgifter		8 392 713	15 428 261
-	-	- Avsatt utbytte		-	-
-	-	- Annen kortsiktig gjeld		14 281 796	11 274 964
-	-	- Gjeld til konsernselskaper (kb)		-	-
34 219	27 007	Sum kortsiktig gjeld		24 092 634	27 310 877
6 828 204	4 744 238	Sum gjeld og EK		35 346 164	36 432 620

Grimstad den 06.06.2024

Justyna Roza Roinås
Styrets leder



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.:

Mor- og datterselskaper	Eierandel
Lidma Holding AS	
Norgespersonal AS	60 %

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvare andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interngevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet for 2023

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet, men til terminkursen ved bruk av terminkontrakt.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Immaterielle eiendeler og goodwill

Goodwill har oppstått i forbindelse med kjøp av kundeportefølje. Goodwill avskrives over forventet levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Driftsinntekter

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Salgsinntekter	97 368 443	118 288 969
0	0	Andre driftsinntekter	2 106 047	2 466 930
0	0	Sum	99 474 490	120 755 899
2023	2022	Fordeling på virksomhetsområder	2023	2022
0	0	Utleie arb.kraft	97 368 443	118 288 969
0	0	Leieinntekter	1 632 548	2 466 930
0	0	Andre driftsinntekter	473 500	0
		Sum	99 474 491	120 755 899
2023	2022	Geografisk fordeling	2022	2022
0	0	Norge	99 474 491	120 486 465
0	0	Sverige	0	0
0	0	Andre land	0	269 434
0	0	Sum	99 474 491	120 755 899

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022	Lønnskostnader	2022	2022
0	0	Lønninger	76 047 796	93 524 705
0	0	Arbeidsgiveravgift	11 253 877	13 397 886
0	0	Pensjonskostnader	1 531 056	1 615 896
0	0	Andre ytelser	198 450	232 352
0	0	Sum	89 031 179	108 770 839
0	0	Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært	145	162

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn, i datterselskap	483 089	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	6 580	0

Verken styreleder eller daglig leder har noen bonusavtaler, og de har heller ingen avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet/vervet.

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	0	0	0
Sikkerhetsstillelse	0	0	0

Kostnadsført godtgjørelse til revisor , eks mva

	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	32 784	93 551
Andre attestasjonstjenester	0	0
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	0	0
Andre tjenester utenfor revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	600	5 300
Sum	33 384	98 851



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Immaterielle eiendeler og goodwill

Morselskap

Selskapet har ingen forsknings- og utviklingsprosjekter

Konsernet	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 000 000	1 000 000
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 000 000	1 000 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	733 333	733 333
Balanseført verdi 31.12.	266 667	266 667
Årets avskrivninger	200 000	200 000
Forventet økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Konsernet har ikke hatt forsknings- og utviklingsprosjekter

Note 4 Varige driftsmidler

Konsernet	Bygninger og tomter	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	2 162 619	1 071 255	3 233 874
Tilgang	0	820 000	820 000
Avgang	2 162 619	384 900	2 547 519
Anskaffelseskost 31.12.	0	1 506 355	1 506 355
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	0	629 454	629 454
Balanseført verdi 31.12.	0	876 901	876 901
Årets avskrivninger	0	245 800	245 800
Forventet økonomisk levetid	90 år	3-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
		Midlertidige forskjeller		
0	0	Driftsmidler inkl goodwill	-204 624	-231 991
0	0	Utestående fordringer	394 009	453 673
0	0	Gevinst- og tapskonto	269 905	0
0	0	Avsetninger mv	-100 000	0
0	0		0	0
0	0		0	0
0	0	Netto midlertidige forskjeller	359 290	221 682
0	0	Underskudd til fremføring		0
0	0	Grunnlag for utsatt skatt	359 290	221 682
0	0	Utsatt skatt	79 044	48 770
0	0	Herav ikke balanseført utsatt skattefordel		
0	0	Utsatt skatt i balansen	79 044	48 770

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
		Grunnlag for betalbar skatt		
2 104 473	345 557	Resultat før skattekostnad	3 775 552	1 981 861
0	0	Endr.forsk som ikke unngår i grl. US /USF	0	0
-1 978 476	-222 797	Permanente forskjeller	165 332	35 785
125 997	122 760	Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	3 940 884	2 017 646
0	0	Anvendt skattemessig fremførbart underskudd	0	0
0	0	Endring i midlertidige forskjeller	-137 609	-244 880
125 997	122 760	Gr.lag for bet.bar skatt i res.regnskapet	3 803 275	1 772 766
0	0	+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
125 997	122 760	Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	3 803 275	1 772 766

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
		Fordeling av skattekostnaden		
27 719	27 007	Betalbar skatt	836 721	390 009
0	0	For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
27 719	27 007	Sum betalbar skatt	836 721	390 009
0	0	Endring i utsatt skatt/skattefordel	30 274	53 873
0	0	Endr i utsatt skatt/skattefordel som flg av endr skattesats	0	0
27 719	27 007	Skattekostnad	866 995	443 882

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
		Avstemning av årets skattekostnad		
2 104 473	345 557	Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	3 775 552	1 981 861
27 719	27 007	Beregnet skatt	830 621	436 009
27 719	27 007	Skattekostnad i resultatregnskapet	866 994	443 882
-0	-0	Differanse	36 373	7 872

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
		Differansen består av følgende:		
0	0	Skatt av permanente forskjeller	36 373	7 873
0	0	Endr i utsatt skatt/skattefordel som flg av endr skattesats	0	0
0	0	Skattekostnad på konserneliminering	0	0
0	0	Endring ikke balanseført USF	0	0
0	0	Sum forklart differanse	36 373	7 873

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
		Betalbar skatt i balansen		
27 719	27 007	Betalbar skatt i skattekostnaden	836 721	390 009
0	0	Skattevirkning av konsernbidrag	0	0
27 719	27 007	Betalbar skatt i balansen	836 721	390 009



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 6 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	4 192 977	0	374 254	4 717 231
Årets resultat	0	0	0	2 076 754	2 076 754
Tilleggsutbytte	0	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.	150 000	4 192 977	0	2 451 008	6 793 985

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs-fond	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	150 000	4 192 977	0	4 424 406	8 767 383
Kapitaløkning					0
Årets resultat	0	0	0	2 908 558	2 908 558
Tilleggsutbytte	0	0	0	-1 360 000	-1 360 000
Egenkapital 31.12.	150 000	4 192 977	0	5 972 964	10 315 941

Herav minoritetsinteresse

1 534 782

Note 7 Fordringer og gjeld

Morselskapet		Kundefordringer	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Kundefordringer til pålydende	14 605 803	17 410 869
0	0	Avsetning til tap på kundefordringer	0	-16 000
0	0	Kundefordringer i balansen	14 605 803	17 394 869

Morselskapet		Fordringer med forfall senere enn ett år	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Andre langsiktige fordringer	0	0
0	0	Sum	0	0

Morselskapet		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
0	0	Annen langsiktig gjeld (spesifiseres)	0	0
0	0	Sum	0	0

Morselskapet		Gjeld sikret ved pant	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Gjeld sikret ved pant	858 545	305 590
		Balansført verdi av pantsatte eiendeler		
0	0	Varige driftsmidler	490 000	285 000
0	0	Varer	0	0
0	0	Kundefordringer	0	0
0	0	Sum	490 000	285 000



Noter Lidma Holding AS

Noter til regnskapet 2023

Note 8 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Morselskapet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eier/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balansført verdi
Norgespersonal AS	Kristiansand	60 %	3 566 956	2 871 804	30 000
Balansført verdi 31.12.					30 000

Tilknyttet selskap

Stenderbygg AS	Grimstad	50 %	-254 756	-187 326	15 000
Balansført verdi 31.12					15 000

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern m.v.	0	0	600 000	0
Tilknyttet selskap	0	0	1 080 000	900 000
Felles kontrollert virksomhet	0	0	0	0
Sum	0	0	1 680 000	900 000

Øvrig langsiktig gjeld
2021 2020

Leverandørgjeld
2021 2020

Note 10 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet		Bundne bankinnskudd	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Skattetrekkmidler	2 572 245	4 581 935

Note 11 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr.150 000 består av 30 000 aksjer á kr. 5

Selskapet har en aksjonær

		Antall	Eierandel
Justyna Roza Røynås	Styrets leder	30 000	100,0 %
		0	0,0 %
		0	0,0 %
		0	0,0 %



Deloitte.

Deloitte AS
Markensgate 32, 2. etasje
NO-4612 Kristiansand
Norway

+47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Lidma Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lidma Holding AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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.

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.

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



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Lidma Holding AS

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 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 og konsernets 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 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 revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne 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 og konsernets 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 og konsernet 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.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

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.



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Lidma Holding AS

Kristiansand, 06. juni 2024
Deloitte AS

Kenneth Myrhaug
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning


Name

Myrhaug, Kenneth

Date

2024-06-06

Identification

 bankID Myrhaug, Kenneth
FR MOBIL



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