



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 261 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HANS MOTE AS
Forretningsadresse: Buskerud Storsenter
Sandsgata 20
3055 KROKSTADELVA

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: Einar Håkenstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

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, 26.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 214 875	7 958 942
Sum inntekter		8 214 875	7 958 942
Kostnader			
Varekostnad		4 177 352	3 325 201
Lønnskostnad	1, 2	1 962 337	1 845 642
Avskrivning på varige driftsmidler	3	60 088	57 408
Annen driftskostnad		2 341 926	2 450 577
Sum kostnader		8 541 703	7 678 828
Driftsresultat		-326 828	280 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		145 373	126 080
Annen finansinntekt		5 122 293	4 191 932
Sum finansinntekter		5 267 666	4 318 012
Verdiendring av finansielle instrumenter	4	-560 619	3 567 354
Annen rentekostnad		241 616	232 601
Annen finanskostnad		452 292	0
Sum finanskostnader		133 289	3 799 955
Netto finans		5 134 377	518 057
Resultat før skattekostnad		4 807 549	798 172
Skattekostnad	5, 6	522 658	-241 505
Årsresultat		4 284 890	1 039 677
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		4 284 890	1 039 677
Sum overføringer og disponeringer		4 284 890	1 039 677



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	111 134	144 475
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	383 581	329 928
Sum varige driftsmidler		494 715	474 403
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	3 262 231	3 767 645
Obligasjoner	4	12 482 069	14 479 786
Sum finansielle anleggsmidler		15 744 300	18 247 431
Sum anleggsmidler		16 239 015	18 721 834
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 291 190	2 056 124
Sum varer		2 291 190	2 056 124
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		127 248	94 062
Sum fordringer		127 248	94 062
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	61 609 405	63 279 794
Andre finansielle instrumenter	4	10 658 605	9 021 227
Sum investeringer		72 268 010	72 301 020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 466 211	10 892 330
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 466 211	10 892 330
Sum omløpsmidler		84 152 659	85 343 537



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		100 391 674	104 065 371
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	430 000	430 000
Overkurs		26 725 671	26 725 671
Sum innskutt egenkapital		27 155 671	27 155 671
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		66 397 191	62 112 301
Sum opptjent egenkapital		66 397 191	62 112 301
Sum egenkapital		93 552 862	89 267 972
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	965 867	443 241
Sum avsetninger for forpliktelser		965 867	443 241
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 710 699	12 971 121
Sum annen langsiktig gjeld		4 710 699	12 971 121
Sum langsiktig gjeld		5 676 566	13 414 362
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 494	156 065
Betalbar skatt	5, 6	0	296 390
Skyldige offentlige avgifter		424 399	473 770
Annen kortsiktig gjeld		533 352	456 813
Sum kortsiktig gjeld		1 162 245	1 383 038
Sum gjeld		6 838 811	14 797 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		100 391 674	104 065 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 554984

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 261 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HANS MOTE AS
Forretningsadresse: Buskerud Storsenter
Sandsgata 20
3055 KROKSTADELVA

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: Einar Håkenstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 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, 01.07.2024

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: 889 261 552
HANS MOTE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 214 875	7 958 942
Sum inntekter		8 214 875	7 958 942
Kostnader			
Varekostnad		4 177 352	3 325 201
Lønnskostnad	1, 2	1 962 337	1 845 642
Avskrivning på varige driftsmidler	3	60 088	57 408
Annen driftskostnad		2 341 926	2 450 577
Sum kostnader		8 541 703	7 678 828
Driftsresultat		-326 828	280 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		145 373	126 080
Annen finansinntekt		5 122 293	4 191 932
Sum finansinntekter		5 267 666	4 318 012
Verdiendring av finansielle instrumenter	4	-560 619	3 567 354
Annen rentekostnad		241 616	232 601
Annen finanskostnad		452 292	0
Sum finanskostnader		133 289	3 799 955
Netto finans		5 134 377	518 057
Resultat før skattekostnad		4 807 549	798 172
Skattekostnad	5, 6	522 658	-241 505
Årsresultat		4 284 890	1 039 677
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		4 284 890	1 039 677
Sum overføringer og disponeringer		4 284 890	1 039 677



Organisasjonsnr: 889 261 552
HANS MOTE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	111 134	144 475
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	383 581	329 928
Sum varige driftsmidler		494 715	474 403
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	3 262 231	3 767 645
Obligasjoner	4	12 482 069	14 479 786
Sum finansielle anleggsmidler		15 744 300	18 247 431
Sum anleggsmidler		16 239 015	18 721 834
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 291 190	2 056 124
Sum varer		2 291 190	2 056 124
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		127 248	94 062
Sum fordringer		127 248	94 062
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	61 609 405	63 279 794
Andre finansielle instrumenter	4	10 658 605	9 021 227
Sum investeringer		72 268 010	72 301 020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 466 211	10 892 330
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 466 211	10 892 330
Sum omløpsmidler		84 152 659	85 343 537
SUM EIENDELER		100 391 674	104 065 371



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	430 000	430 000
Overkurs		26 725 671	26 725 671
Sum innskutt egenkapital		27 155 671	27 155 671

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		66 397 191	62 112 301
Sum opptjent egenkapital		66 397 191	62 112 301

Sum egenkapital

93 552 862 **89 267 972**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5, 6	965 867	443 241
Sum avsetninger for forpliktelses		965 867	443 241

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld	8	4 710 699	12 971 121
Sum annen langsiktig gjeld		4 710 699	12 971 121

Sum langsiktig gjeld

5 676 566 **13 414 362**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		204 494	156 065
Betalbar skatt	5, 6	0	296 390

Skyldige offentlige avgifter

424 399 473 770

Annen kortsiktig gjeld

533 352 456 813

Sum kortsiktig gjeld

1 162 245 **1 383 038**

Sum gjeld

6 838 811 **14 797 400**

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

100 391 674 **104 065 372**



Organisasjonsnr: 889 261 552
HANS MOTE 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: Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi pr 31.12 Finansielle instrumenter er tilfredsstilt kriterier i hht. RL§5-8. De er klassifisert som finansielle omløpsmidler. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivaklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen. Andre langsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv.) vurderes til kostpris pr 31.12. De er klassifisert som finansielle anleggsmidler. Inntektsføring av avkastning på investeringer Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Urealiserte resultatførte gevinster og tap viser i egen linje. 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
2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1632293.00	1574284.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24254.00	23655.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	249742.00	245726.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	56047.00	1977.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1962337.00	1845642.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



Til generalforsamlingen i Hans Mote AS



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Hans Mote AS som viser et overskudd på kr 4 284 890. Årsregnskapet 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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



Revisorkollegiet

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

Drammen, 21. juni 2024
Revisorkollegiet AS

Svein A. Andersen
Statsautorisert revisor

Dokumentet signeres elektronisk.

Penneo Dokumentnøkkel: INM51-IHWXG-E6Z75-Q8AM3-F2OMU-QYJKD



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Andersen, Svein Asbjørn

Partner

På vegne av: Revisorkollegiet AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2331777

IP: 79.161.xxx.xxx

2024-06-21 12:38:19 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: INM51-IHWXG-E6Z75-Q8AM3-F2OMU-QYJKD

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



HANS MOTE AS
889 261 552

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 214 875	7 958 942
Sum driftsinntekter		8 214 875	7 958 942
Driftskostnader			
Varekostnad		4 177 352	3 325 201
Lønnskostnad	1, 2	1 962 337	1 845 642
Avskrivning på varige driftsmidler	3	60 088	57 408
Annen driftskostnad		2 341 926	2 450 577
Sum driftskostnader		8 541 703	7 678 828
Driftsresultat		-326 828	280 114
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		145 373	126 080
Annen finansinntekt		5 122 293	4 191 932
Sum finansinntekter		5 267 666	4 318 012
Finanskostnader			
Verdiendring av finansielle instrumenter	4	-560 619	3 567 354
Annen rentekostnad		241 616	232 601
Annen finanskostnad		452 292	0
Sum finanskostnader		133 289	3 799 955
Netto finans		5 134 377	518 057
Resultat før skattekostnad		4 807 549	798 172
Skattekostnad	5, 6	522 658	-241 505
Årsresultat		4 284 890	1 039 677
Overføringer			
Annen egenkapital		4 284 890	1 039 677
Sum overføringer		4 284 890	1 039 677



HANS MOTE AS
889 261 552

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	111 134	144 475
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	383 581	329 928
Sum varige driftsmidler		494 715	474 403
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	3 262 231	3 767 645
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	12 482 069	14 479 786
Sum finansielle anleggsmidler		15 744 300	18 247 431
Sum anleggsmidler		16 239 015	18 721 834
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 291 190	2 056 124
Sum varer		2 291 190	2 056 124
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		127 248	94 062
Sum fordringer		127 248	94 062
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4	61 609 405	63 279 794
Andre finansielle instrumenter	4	10 658 605	9 021 227
Sum investeringer		72 268 010	72 301 020
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 466 211	10 892 330
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 466 211	10 892 330
Sum omløpsmidler		84 152 659	85 343 537
SUM EIENDELER		100 391 674	104 065 371

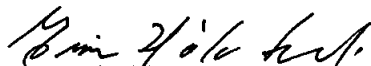


HANS MOTE AS
889 261 552

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	430 000	430 000
Overkurs		26 725 671	26 725 671
Sum innskutt egenkapital		27 155 671	27 155 671
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		66 397 191	62 112 301
Sum opptjent egenkapital		66 397 191	62 112 301
Sum egenkapital		93 552 862	89 267 972
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	965 867	443 241
Sum avsetning for forpliktelser		965 867	443 241
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 710 699	12 971 121
Sum annen langsiktig gjeld		4 710 699	12 971 121
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 494	156 065
Betalbar skatt	5, 6	0	296 390
Skyldige offentlige avgifter		424 399	473 770
Annen kortsiktig gjeld		533 352	456 813
Sum kortsiktig gjeld		1 162 245	1 383 038
Sum gjeld		6 838 811	14 797 400
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		100 391 674	104 065 372

Drammen, 21.06.2024


Einar Håkenstad
styrets leder / daglig leder



HANS MOTE AS
889 261 552

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:

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi pr 31.12. Finansielle instrumenter er tilfredsstillt kriterier i hht. RL§5-8. De er klassifisert som finansielle omløpsmidler.

For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktivklasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes laveste verdis prinsipp samlet for porteføljen.

Andre langsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv.) vurderes til kostpris pr 31.12. De er klassifisert som finansielle anleggsmidler.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer inngår i avkastning på finansinvesteringer under driftsinntekter. Urealiserte resultatførte gevinster og tap viser i egen linje.

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



HANS MOTE AS

889 261 552

er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



HANS MOTE AS
889 261 552

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 632 293	1 574 284
Arbeidsgiveravgift	24 254	23 655
Pensjonskostnader	249 742	245 726
Andre relaterte ytelser	56 047	1 977
Sum	1 962 337	1 845 642

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 3 - Varige driftsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 348 850
Tilgang i året	80 400
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12	1 429 250
Samlet avskrivninger	-934 533
Balanseført verdi per 31.12	494 715
Avskrivninger i regnskapsåret	60 088
Økonomisk levetid	0-10
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 - Virkelig verdi av finansielle instrumenter

	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi pr 31.12	Virkelig verdi pr 31.12
Andeler i deltakerlignede selskaper	276 321	276 321	1 982 780
Investeringer i aksjer og fond	2 955 910	2 955 910	4 038 181
Andre finansielle instrumenter	12 482 068	12 482 068	13 338 559
Sum finansielle anleggsmidler*	15 714 299	15 714 299	19 359 520
Omløpsaksjer og aksjefond	38 805 667	61 609 405	61 609 405
Andre finansielle instrumenter	3 405 397	10 658 605	10 658 605
Sum finansielle omløpsmidler	42 211 064	72 268 010	72 268 010

* Finansielle anleggsmidler benyttes laveste verdi prinsipp samlet for porteføljen.

Periodens resultatført verdiendring pr 31.12 = 560 619.

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	32	296 390
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	522 626	-537 895
Skattekostnad	522 658	-241 505
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	4 807 549	798 172
Permanente forskjeller	-5 043 956	602 205
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-6 323	-53 149
Skattepliktig inntekt	-242 730	1 347 228



HANS MOTE AS

889 261 552

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt på årets resultat	0	296 390
Sum betalbar skatt i balansen	0	296 390

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	5 613 578	7 257 280	-1 643 702
Omløpsmidler	-3 598 845	-2 624 243	-974 602
Fremførbart underskudd	0	-242 730	242 730
Netto forskjeller	2 014 733	4 390 306	-2 375 573
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	2 014 733	4 390 306	-2 375 573
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	443 241	965 867	-522 626

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	200	1 000	200 000
B-aksjer	230	1 000	230 000
Sum	430		430 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Håkenstad Einar	200	46,51	A-aksjer
Håkenstad Trine	115	26,74	B-aksjer
Håkenstad Truls	115	26,74	B-aksjer
Totalt antall aksjer	430	100	

Note 8 - Fordringer og gjeld

Pr 31.12 har hovedaksjonæren lånt inn kr 4 710 699, inkl. renter kr 239 578,-. Det er benyttet skjermingsrenter for 2023. For selskapets langsiktige gjeld til aksjonæren er det ikke avtalt noe konkret nedbetalingstidspunkt. Gjeldene gjøres således opp etter nærmere avtale.