



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 117 514
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN PARK & ANLEGG AS
Forretningsadresse: Mostadkaia 15
7633 FROSTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Stig Marius Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 01.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 800 973	6 757 265
Annen driftsinntekt		125 350	1 563
Sum inntekter		7 926 323	6 758 828
Kostnader			
Varekostnad		1 845 786	1 555 179
Lønnskostnad	1, 2	3 486 557	2 660 347
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	316 306	257 464
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad	2	2 461 827	2 362 946
Sum kostnader		8 110 476	6 835 936
Driftsresultat		-184 154	-77 108
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 257	1 263
Annen finansinntekt		27 731	27 395
Sum finansinntekter		28 988	28 658
Annen rentekostnad		138 831	83 430
Sum finanskostnader		138 831	83 430
Netto finans		-109 843	-54 772
Ordinært resultat før skattekostnad		-293 997	-131 880
Skattekostnad	4, 5	-64 649	-29 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		-229 347	-102 867
Årsresultat		-229 348	-102 867
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-229 348	-102 867
Sum overføringer og disponeringer		-229 348	-102 867



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	67 444	2 795
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		67 444	2 795
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3, 6	126 004	149 452
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	1 412 047	1 601 522
Sum varige driftsmidler		1 538 051	1 750 974
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	0
Andre langsiktige fordringer	7, 8	754 346	511 207
Sum finansielle anleggsmidler		754 346	511 207
Sum anleggsmidler		2 359 841	2 264 976
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	18 365	29 794
Sum varer		18 365	29 794
Fordringer			
Kundefordringer	6	597 033	1 154 917
Andre kortsiktige fordringer	6, 8	346 350	287 110
Sum fordringer		943 383	1 442 027
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	351 160	520 718



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Leverandørgjeld		560 025	734 888
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter	9	412 250	400 185
Annen kortsiktig gjeld		348 832	258 664
Sum kortsiktig gjeld		1 321 107	1 440 173
Sum gjeld		3 266 885	3 622 303
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 672 748	4 257 514



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 648102

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 117 514
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN PARK & ANLEGG AS
Forretningsadresse: Sørgrendavegen 49
7633 FROSTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Stig Marius Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 05.08.2023



Organisasjonsnr: 997 117 514
HOLMEN PARK & ANLEGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 800 973	6 757 265
Annen driftsinntekt		125 350	1 563
Sum inntekter		7 926 323	6 758 828
Kostnader			
Varekostnad		1 845 786	1 555 179
Lønnskostnad	1, 2	3 486 557	2 660 347
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	316 306	257 464
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad	2	2 461 827	2 362 946
Sum kostnader		8 110 476	6 835 936
Driftsresultat		-184 154	-77 108
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 257	1 263
Annen finansinntekt		27 731	27 395
Sum finansinntekter		28 988	28 658
Annen rentekostnad		138 831	83 430
Sum finanskostnader		138 831	83 430
Netto finans		-109 843	-54 772
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	-64 649	-29 013
Ordinært resultat etter skattekostnad		-229 347	-102 867
Årsresultat		-229 348	-102 867
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-229 348	-102 867
Sum overføringer og disponeringer		-229 348	-102 867



Organisasjonsnr: 997 117 514
HOLMEN PARK & ANLEGG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel	4, 5	67 444	2 795
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		67 444	2 795
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3, 6	126 004	149 452
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	1 412 047	1 601 522
Sum varige driftsmidler		1 538 051	1 750 974
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	0
Andre langsiktige fordringer	7, 8	754 346	511 207
Sum finansielle anleggsmidler		754 346	511 207
Sum anleggsmidler		2 359 841	2 264 976
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	18 365	29 794
Sum varer		18 365	29 794
Fordringer			
Kundefordringer	6	597 033	1 154 917
Andre kortsiktige fordringer	6, 8	346 350	287 110
Sum fordringer		943 383	1 442 027
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	351 160	520 718



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		351 160	520 718
Sum omløpsmidler		1 312 908	1 992 539
SUM EIENDELER		3 672 749	4 257 515
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	11	0	0
Beholdning av egne aksjer	10, 11	0	0
Overkurs	11	2 930	2 930
Annen innskutt egenkapital	11	0	0
Sum innskutt egenkapital		102 930	102 930
Opptjent egenkapital			
Fond	11	0	0
Annen egenkapital	11	302 933	532 281
Udekket tap	11	0	0
Sum opptjent egenkapital		302 933	532 281
Sum egenkapital		405 863	635 211
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 945 778	2 182 130
Sum annen langsiktig gjeld		1 945 778	2 182 130
Sum langsiktig gjeld		1 945 778	2 182 130
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	46 436
Leverandørgjeld		560 025	734 888
Betalbar skatt	4, 5	0	0
Skyldige offentlige avgifter	9	412 250	400 185
Annen kortsiktig gjeld		348 832	258 664
Sum kortsiktig gjeld		1 321 107	1 440 173
Sum gjeld		3 266 885	3 622 303
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 672 748	4 257 514



Organisasjonsnr: 997 117 514
HOLMEN PARK & ANLEGG 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. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp). 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. 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. Fortsatt drift Årsregnskapet er fastsatt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Sum

Beløp

Note



3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2398757.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	103383.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2502140.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	964089.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1538051.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	316306.00	0.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

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>
<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>



Pantstillelse Beløp

Note

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
754346.00

Mer om fordringer

Fordring gjelder i sin helhet forskuddleasing knyttet til inngåtte leasingavtaler for anskaffet driftsløsøre, og skal periodiseres over leasingavtalenes løpetid.

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 800 973	6 757 265
Annen driftsinntekt		125 350	1 563
Sum driftsinntekter		7 926 323	6 758 827
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 845 786	-1 555 179
Lønnskostnad	1, 2	-3 486 557	-2 660 347
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-316 306	-257 464
Annen driftskostnad	2	-2 461 827	-2 362 946
Sum driftskostnader		-8 110 476	-6 835 936
Driftsresultat		-184 154	-77 108
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 257	1 263
Annen finansinntekt		27 731	27 395
Sum finansinntekter		28 988	28 658
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-138 831	-83 430
Sum finanskostnader		-138 831	-83 430
Netto finans		-109 843	-54 772
Resultat før skattekostnad		-293 997	-131 880
Skattekostnad	4, 5	64 649	29 013
Årsresultat		-229 348	-102 867
Overføringer			
Annen egenkapital		-229 348	-102 867
Sum overføringer		-229 348	-102 867



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	67 444	2 795
Sum immaterielle eiendeler		67 444	2 795
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3, 6	126 004	149 452
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	1 412 047	1 601 522
Sum varige driftsmidler		1 538 051	1 750 974
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7, 8	754 346	511 207
Sum finansielle anleggsmidler		754 346	511 207
Sum anleggsmidler		2 359 841	2 264 976
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	18 365	29 794
Sum varer		18 365	29 794
Fordringer			
Kundefordringer	6	597 033	1 154 917
Andre kortsiktige fordringer	6, 8	346 350	287 110
Sum fordringer		943 383	1 442 027
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	351 160	520 718
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		351 160	520 718
Sum omløpsmidler		1 312 908	1 992 538
SUM EIENDELER		3 672 748	4 257 514



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Overkurs	11	2 930	2 930
Sum innskutt egenkapital		102 930	102 930
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	302 933	532 281
Sum opptjent egenkapital		302 933	532 281
Sum egenkapital		405 863	635 211
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 945 778	2 182 130
Sum annen langsiktig gjeld		1 945 778	2 182 130
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	46 436
Leverandørgjeld		560 025	734 888
Skyldige offentlige avgifter	9	412 250	400 185
Annen kortsiktig gjeld		348 832	258 664
Sum kortsiktig gjeld		1 321 107	1 440 172
Sum gjeld		3 266 885	3 622 303
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 672 748	4 257 514

Frosta, 23.06.2023

Stig Marius Holmen
styrets leder / daglig leder



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

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.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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.

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.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er fastsatt under forutsetning om fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

6



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

Note 2 - Ytelser/godtgjørelser til ledende personell

Det er ikke utbetalt honorar til selskapets styre.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 398 757
Tilgang i året	103 383
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 502 140
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-964 089
Balanseført verdi per 31.12.	1 538 051
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	316 306

Note 4 - Spesifisering av skatt

	2022	2021
Skattekostnad		
=/- Endringer i utsatt skattefordel	-64 649	-29 013
Skattekostnad	-64 649	-29 013
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-293 997	-131 880
Permanente forskjeller	142	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	41 143	-121 878
Skattepliktig inntekt	-252 712	-253 758

Note 5 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	289 288	304 553	-15 265
Omløpsmidler	0	-56 408	56 408
Fremførbart underskudd	-301 995	-554 707	252 712
Netto forskjeller	-12 707	-306 562	293 855
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-12 707	-306 562	293 855
Utsatt skattefordel 31.12.2022 basert på 22 %	-2 795	-67 444	64 649

Note 6 - Spesifisering av pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 945 778	2 228 566
Sum gjeld	1 945 778	2 228 566
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 499 799	3 222 795
Sum balanseført verdi	2 499 799	3 222 795



HOLMEN PARK & ANLEGG AS
997 117 514

Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	754 346
---	---------

Mer om fordringer

Fordring gjelder i sin helhet forskuddleasing knyttet til inngåtte leasingavtaler for anskaffet driftsløsøre, og skal periodiseres over leasingavtalenes løpetid.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 9 - Bankinnskudd

	2022
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	95 575 -95 587

Mer om bankinnskudd

Underdekning på skattetrekkkonto kr 12 er ordnet opp ved bankoverføring januar 2023.

Note 10 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Holmen Stig Marius	51	51	Ord. aksjer
Holmen Anne-Britt	49	49	Ord. aksjer
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	2 930	532 281	635 211
Årsresultat	0	0	-229 348	-229 348
Egenkapital 31.12.2022	100 000	2 930	302 933	405 863



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Holmen Park & Anlegg AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Holmen Park & Anlegg AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Lars Terje Klæth
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: MLEFL-KK13P-8D3BU-LFCXC-L8WLE-SQVFZ



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."

Lars Terje Klæth

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5997-4-208468

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-28 05:50:56 UTC



Penneo DokumentInnøktet: MLEFL-KK13P-8D3BU-LFCXC-18WLE-SQVFZ

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>