



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 844 208
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H & S.P DRIFT AS
Forretningsadresse: Passebekkveien 714
3648 PASSEBEKK

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: Linda Sogn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

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, 08.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 183 824	6 855 433
Annen driftsinntekt		-50 469	345 329
Sum inntekter		5 133 355	7 200 762
Kostnader			
Varekostnad		1 106 983	2 134 104
Lønnskostnad	1	1 099 761	1 905 740
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	140 120	111 086
Annen driftskostnad		2 481 825	2 827 291
Sum kostnader		4 828 689	6 978 221
Driftsresultat		304 666	222 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 635	119
Sum finansinntekter		1 635	119
Annen rentekostnad		18 574	20 671
Sum finanskostnader		18 574	20 671
Netto finans		-16 939	-20 552
Resultat før skattekostnad		287 726	201 989
Skattekostnad	3	28 848	0
Årsresultat		258 878	201 989
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	200 000
Annen egenkapital	4	258 878	1 989
Sum overføringer og disponeringer		258 878	201 989



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	198 640	259 760
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	283 083	362 083
Sum varige driftsmidler		481 723	621 843
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	181 625	226 875
Sum finansielle anleggsmidler		181 625	226 875
Sum anleggsmidler		663 348	848 718
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 362 092	1 355 746
Andre kortsiktige fordringer		131 954	56 259
Sum fordringer		1 494 046	1 412 005
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		245 089	552 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		245 089	552 364
Sum omløpsmidler		1 739 135	1 964 370
SUM EIENDELER		2 402 484	2 813 088



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	666 252	407 373
Sum opptjent egenkapital		666 252	407 373
Sum egenkapital		766 252	507 373
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	85 347
Sum annen langsiktig gjeld		0	85 347
Sum langsiktig gjeld		0	85 347
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559 065	853 097
Betalbar skatt	3	28 848	0
Skyldige offentlige avgifter		344 252	485 371
Utbytte	4	0	200 000
Annen kortsiktig gjeld	6	704 066	681 900
Sum kortsiktig gjeld		1 636 232	2 220 368
Sum gjeld		1 636 232	2 305 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 402 484	2 813 088



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 506594

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 844 208
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: H & S.P DRIFT AS
Forretningsadresse: Passebekkveien 714
3648 PASSEBEKK

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: Linda Sogn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2024

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, 22.06.2024

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: 990 844 208
H & S.P DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 183 824	6 855 433
Annen driftsinntekt		-50 469	345 329
Sum inntekter		5 133 355	7 200 762
Kostnader			
Varekostnad		1 106 983	2 134 104
Lønnskostnad	1	1 099 761	1 905 740
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	140 120	111 086
Annen driftskostnad		2 481 825	2 827 291
Sum kostnader		4 828 689	6 978 221
Driftsresultat		304 666	222 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 635	119
Sum finansinntekter		1 635	119
Annen rentekostnad		18 574	20 671
Sum finanskostnader		18 574	20 671
Netto finans		-16 939	-20 552
Resultat før skattekostnad		287 726	201 989
Skattekostnad	3	28 848	0
Årsresultat		258 878	201 989
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	200 000
Annen egenkapital	4	258 878	1 989
Sum overføringer og disponeringer		258 878	201 989



Organisasjonsnr: 990 844 208
H & S.P DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler	0	0
----------------------------	---	---

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	198 640	259 760
--------------------	---	---------	---------

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	283 083	362 083
--	---	---------	---------

Sum varige driftsmidler		481 723	621 843
-------------------------	--	---------	---------

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	5	181 625	226 875
---------------------------------	---	---------	---------

Sum finansielle anleggsmidler		181 625	226 875
----------------------------------	--	---------	---------

Sum anleggsmidler		663 348	848 718
-------------------	--	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		1 362 092	1 355 746
-----------------	--	-----------	-----------

Andre kortsiktige fordringer		131 954	56 259
---------------------------------	--	---------	--------

Sum fordringer		1 494 046	1 412 005
----------------	--	-----------	-----------

Investeringer

Sum investeringer		0	0
-------------------	--	---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		245 089	552 364
--	--	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		245 089	552 364
--	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		1 739 135	1 964 370
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		2 402 484	2 813 088
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	666 252	407 373
Sum opptjent egenkapital		666 252	407 373
Sum egenkapital		766 252	507 373
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	85 347
Sum annen langsiktig gjeld		0	85 347
Sum langsiktig gjeld		0	85 347
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559 065	853 097
Betalbar skatt	3	28 848	0
Skyldige offentlige avgifter		344 252	485 371
Utbytte	4	0	200 000
Annen kortsiktig gjeld	6	704 066	681 900
Sum kortsiktig gjeld		1 636 232	2 220 368
Sum gjeld		1 636 232	2 305 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 402 484	2 813 088



Organisasjonsnr: 990 844 208
H & S.P DRIFT 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. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	859652.00	1574346.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	132979.00	230947.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41357.00	35766.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	65773.00	64681.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1099761.00	1905740.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4794417.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4794417.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	4312694.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	481723.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	140120.00	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



Årsregnskap for
H & S.P DRIFT AS
990844208
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 183 824	6 855 433
Annen driftsinntekt		-50 469	345 329
Sum driftsinntekter		5 133 355	7 200 762
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 106 983	-2 134 104
Lønnskostnad	1	-1 099 761	-1 905 740
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-140 120	-111 086
Annen driftskostnad		-2 481 825	-2 827 291
Sum driftskostnader		-4 828 689	-6 978 221
Driftsresultat		304 666	222 541
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 635	119
Sum finansinntekter		1 635	119
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-18 574	-20 671
Sum finanskostnader		-18 574	-20 671
Netto finans		-16 939	-20 552
Resultat før skattekostnad		287 726	201 989
Skattekostnad	3	-28 848	0
Årsresultat		258 878	201 989
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	200 000
Annen egenkapital	4	258 878	1 989
Sum overføringer		258 878	201 989



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	198 640	259 760
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	283 083	362 083
Sum varige driftsmidler		481 723	621 843
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	181 625	226 875
Sum finansielle anleggsmidler		181 625	226 875
Sum anleggsmidler		663 348	848 718
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 362 092	1 355 746
Andre kortsiktige fordringer		131 954	56 259
Sum fordringer		1 494 046	1 412 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		245 089	552 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		245 089	552 364
Sum omløpsmidler		1 739 135	1 964 370
SUM EIENDELER		2 402 484	2 813 088



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	666 252	407 373
Sum opptjent egenkapital		666 252	407 373
Sum egenkapital		766 252	507 373
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	85 347
Sum annen langsiktig gjeld		0	85 347
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559 065	853 097
Betalbar skatt	3	28 848	0
Skyldige offentlige avgifter		344 252	485 371
Utbytte	4	0	200 000
Annen kortsiktig gjeld	6	704 066	681 900
Sum kortsiktig gjeld		1 636 232	2 220 368
Sum gjeld		1 636 232	2 305 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 402 484	2 813 088

Passebekk, 10.06.2024

Helge Sigvart Røsholt Pedersen
styrets leder

Eirik Pedersen
styremedlem

Henning Aannestad Pedersen
styremedlem / daglig leder



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

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.

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.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	859 652	1 574 346
Arbeidsgiveravgift	132 979	230 947
Pensjonskostnader	41 357	35 766
Andre relaterte ytelser	65 773	64 681
Sum	1 099 761	1 905 740

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	4 794 417
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 794 417
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-4 312 694
Balansført verdi per 31.12.	481 723
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	140 120

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	28 848	0
Skattekostnad	28 848	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	287 726	201 989
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-27 011	63 381
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-129 590	-265 370
Skattepliktig inntekt	131 125	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	28 848	0
Sum betalbar skatt i balansen	28 848	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	407 373	507 373
Årsresultat	0	258 878	258 878
Egenkapital 31.12.2023	100 000	666 252	766 252

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	181 625
---	---------



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Aksjonær og nærstående har kr 598 797,- tilgode i mellomværende.

Beløpet er ikke renteberegnet.

Antall årsverk


Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3


Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



 BankID Signing
Pedersen Henning
2024-06-10


 BankID Signing
Eirik Pedersen
2024-06-10

 BankID Signing
Helge Sigvart Røsholt Pedersen
2024-06-10


Årsregnskap for
H & S.P DRIFT AS
990844208
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

 BankID Signing
Pedersen Henning
2024-06-10

 BankID Signing
Eirik Pedersen
2024-06-10


 BankID Signing
Helge Sigvart Røsholt Pedersen
2024-06-10

Resultatregnskap


	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 183 824	6 855 433
Annen driftsinntekt		-50 469	345 329
Sum driftsinntekter		5 133 355	7 200 762
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 106 983	-2 134 104
Lønnskostnad	1	-1 099 761	-1 905 740
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-140 120	-111 086
Annen driftskostnad		-2 481 825	-2 827 291
Sum driftskostnader		-4 828 689	-6 978 221
Driftsresultat		304 666	222 541
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 635	119
Sum finansinntekter		1 635	119
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-18 574	-20 671
Sum finanskostnader		-18 574	-20 671
Netto finans		-16 939	-20 552
Resultat før skattekostnad		287 726	201 989
Skattekostnad	3	-28 848	0
Årsresultat		258 878	201 989
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	200 000
Annen egenkapital	4	258 878	1 989
Sum overføringer		258 878	201 989



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

 BankID Signing
Pedersen Henning
2024-06-10

 BankID Signing
Eirik Pedersen
2024-06-10


 BankID Signing
Helge Sigvart Røsholt Pedersen
2024-06-10

Balanse


	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	198 640	259 760
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	283 083	362 083
Sum varige driftsmidler		481 723	621 843
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	181 625	226 875
Sum finansielle anleggsmidler		181 625	226 875
Sum anleggsmidler		663 348	848 718
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 362 092	1 355 746
Andre kortsiktige fordringer		131 954	56 259
Sum fordringer		1 494 046	1 412 005
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		245 089	552 364
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		245 089	552 364
Sum omløpsmidler		1 739 135	1 964 370
SUM EIENDELER		2 402 484	2 813 088



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

 BankID Signing
Pedersen Henning
2024-06-10

 BankID Signing
Eirik Pedersen
2024-06-10

 BankID Signing
Helge Sigvart Røsholt Pedersen
2024-06-10

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	666 252	407 373
Sum opptjent egenkapital		666 252	407 373
Sum egenkapital		766 252	507 373
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	85 347
Sum annen langsiktig gjeld		0	85 347
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559 065	853 097
Betalbar skatt	3	28 848	0
Skyldige offentlige avgifter		344 252	485 371
Utbytte	4	0	200 000
Annen kortsiktig gjeld	6	704 066	681 900
Sum kortsiktig gjeld		1 636 232	2 220 368
Sum gjeld		1 636 232	2 305 715
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 402 484	2 813 088

Passebekk, 10.06.2024


Helge Sigvart Røsholt Pedersen
styrets leder

Eirik Pedersen
styremedlem


Henning Aannestad Pedersen
styremedlem / daglig leder



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

 BankID Signing
Pedersen Henning
2024-06-10

 BankID Signing
Eirik Pedersen
2024-06-10

 BankID Signing
Helge Sigvart Røsholt Pedersen
2024-06-10

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.

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.

Varige driftsmidler

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

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.


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.



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

 BankID Signing
Pedersen Henning
2024-06-10

 BankID Signing
Eirik Pedersen
2024-06-10

 BankID Signing
Helge Sigvart Røsholt Pedersen
2024-06-10

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	859 652	1 574 346
Arbeidsgiveravgift	132 979	230 947
Pensjonskostnader	41 357	35 766
Andre relaterte ytelser	65 773	64 681
Sum	1 099 761	1 905 740

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	4 794 417
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 794 417
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-4 312 694
Balanseført verdi per 31.12.	481 723
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	140 120

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	28 848	0
Skattekostnad	28 848	0

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	287 726	201 989
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-27 011	63 381
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-129 590	-265 370
Skattepliktig inntekt	131 125	0

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	28 848	0
Sum betalbar skatt i balansen	28 848	0

Note 4 - Egenkapital


	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	407 373	507 373
Årsresultat	0	258 878	258 878
Egenkapital 31.12.2023	100 000	666 252	766 252

Note 5 - Fordringer


Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	181 625
---	---------



H & S.P DRIFT AS
990 844 208

 BankID Signing
Pedersen Henning
2024-06-10

 BankID Signing
Eirik Pedersen
2024-06-10

 BankID Signing
Helge Sigvart Røsholt Pedersen
2024-06-10

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Aksjonær og nærstående har kr 598 797,- tilgode i mellomværende.

Beløpet er ikke renteberegnet.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
P.O. Box 150
N-3201 Sandefjord

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i H & S.P Drift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for H & S.P Drift AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	



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

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

Sandefjord, 11. juni 2024

KPMG AS

Frode Bohlin Lea
Statsautorisert revisor